

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osäühing

registrikood: 11504873

tänavatänu nimi, Tuukri tn 58-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6623365, +372 5042220

e-posti aadress: tallinn@bms-overseas.com

veebilehe aadress: www.bms-overseas.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Baltic Marine Services Tallinn OÜ asutati 2008.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on laevade agenteerimine

2019 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	377 609	70 042	
Nõuded ja ettemaksed	472 428	424 152	2
Varud	412	304	
Kokku käibevarad	850 449	494 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 662	24	4
Kokku põhivarad	22 662	24	
Kokku varad	873 111	494 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 467	0	5
Võlad ja ettemaksed	600 157	278 071	6
Kokku lühiajalised kohustised	602 624	278 071	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 014	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	15 014	0	
Kokku kohustised	617 638	278 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 850	2 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 817	211 214	
Kokku omakapital	255 473	216 451	
Kokku kohustised ja omakapital	873 111	494 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	624 422	541 965	8
Muud äritulud	71 224	69 894	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-810	-344	
Mitmesugused tegevuskulud	-191 584	-190 459	
Tööjõukulud	-213 835	-209 356	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 215	-300	
Muud ärikulud	0	-88	
Ärikasum (kahjum)	286 202	211 312	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 333	-98	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 869	211 214	
Tulumaks	-46 052	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 817	211 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised
Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 2-3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Laevade agenteerimise teenus kajastatakse netomeetodil, s.t. ilma edasimüüdavate kulude maksumuseta.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	469 286	469 286
Ostjatelt laekumata arved	469 286	469 286
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 322	2 322
Ettemaksed	820	820
Tulevaste perioodide kulud	501	501
Muud makstud ettemaksed	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 428	472 428
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	421 243	421 243
Ostjatelt laekumata arved	421 243	421 243
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 859	1 859
Ettemaksed	1 050	1 050
Muud makstud ettemaksed	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 152	424 152

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	878		1 022	
Üksikisiku tulumaks		4 617		5 122
Sotsiaalmaks		7 814		8 448
Kohustuslik kogumispension		316		256
Töötuskindlustusmaksed		568		537
Ettemaksukonto jääk	1 444		837	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 322	13 315	1 859	14 363

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		14 081	63 097
Akumuleeritud kulum		-13 757	-62 773
Jääkmaksumus		324	324
Amortisatsioonikulu		-300	-300
31.12.2019			
Soetusmaksumus		14 081	14 081
Akumuleeritud kulum		-14 057	-14 057
Jääkmaksumus		24	24
Ostud ja parendused	21 435	4 417	25 852
Muud ostud ja parendused	21 435	4 417	25 852
Amortisatsioonikulu	-2 855	-362	-3 217
Muud muutused		3	3
31.12.2020			
Soetusmaksumus	21 435	7 629	29 064
Akumuleeritud kulum	-2 855	-3 547	-6 402
Jääkmaksumus	18 580	4 082	22 662

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 467	2 467			2.8% +6 kuu Euribor	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 467	2 467					
Pikaajalised laenud							
Pikkaajalised laenud	15 014		15 014		2.8% + 6 kuu Euribor	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	15 014		15 014				
Laenukohustised kokku	17 481	2 467	15 014				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	581 933	581 933
Võlad töövõtjatele	4 909	4 909
Maksuvõlad	13 315	13 315
Kokku võlad ja ettemaksed	600 157	600 157
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	263 421	263 421
Võlad töövõtjatele	287	287
Maksuvõlad	14 363	14 363
Kokku võlad ja ettemaksed	278 071	278 071

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	202 134	170 916
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	50 533	42 729
Kokku tingimuslikud kohustised	252 667	213 645

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 300	695
Küpros	3 073	4 532
Soome	2 000	0
Saksamaa	12 339	4 994
Kreeka	105 800	60 011
Rootsi	7 081	9 121
Holland	72 215	46 093
Itaalia	5 240	1 500
Taani	40 871	70 139
Suurbritannia	67 906	70 995
Horvaatia	4 500	300
Malta	27 743	21 812
Prantsusmaa	8 786	0
Belgia	6 040	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	365 894	290 192
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	15 345	14 187
Ameerika Ühendriigid	3 700	34 154
Singapur	9 854	18 266
Venemaa	165 900	152 753
Monaco	20 497	10 775
Norra	2 500	2 862
India	1 825	1 085
Marshalli Saared	10 700	10 920
Šveits	13 300	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	14 907	6 771
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	258 528	251 773
Kokku müügitulu	624 422	541 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	624 422	541 965
Kokku müügitulu	624 422	541 965

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	159 867	156 550
Sotsiaalmaksud	53 968	52 807
Kokku tööjõukulud	213 835	209 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	109 345	107 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	22.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	238 817
Kokku	252 667
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	624422	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitrijs Krapivins	11.02.1964	Araabia Ühendemiraadid	1479 EUR (Lihtomand)
Vadims Neciporenko	16.02.1973	Eesti	51 EUR (Lihtomand)
Linda Rulle	17.12.1968	Eesti	51 EUR (Lihtomand)
Leonids Karitckis	15.03.1960		51 EUR (Lihtomand)
JURIJS VORONCOVS	27.11.1966	Läti	459 EUR (Lihtomand)
VLADIMIRS PAVLOVSKIS	36611040299	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	204 EUR (Lihtomand)
Eduard Meindok	35906060220	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623365
Mobiiltelefon	+372 5042220
E-posti aadress	tallinn@bms-overseas.com
Veebilehe aadress	www.bms-overseas.com