

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osäühing

registrikood: 11504873

tänavatalu 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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2022 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	544 842	377 609	
Nõuded ja ettemaksed	319 733	472 428	2
Varud	440	412	
Kokku käibevarad	865 015	850 449	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 628	22 662	4
Kokku põhivarad	20 628	22 662	
Kokku varad	885 643	873 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 525	2 467	5
Võlad ja ettemaksed	647 727	600 157	6
Kokku lühiajalised kohustised	650 252	602 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 489	15 014	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 489	15 014	
Kokku kohustised	662 741	617 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 668	13 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 428	238 817	
Kokku omakapital	222 902	255 473	
Kokku kohustised ja omakapital	885 643	873 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	501 561	624 422	8
Muud äritulud	79 099	71 224	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225	-810	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 499	-191 584	
Tööjõukulud	-218 388	-213 835	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 521	-3 215	
Ärikasum (kahjum)	208 027	286 202	
Muud finantstulud ja -kulud	-361	-1 333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 666	284 869	
Tulumaks	-40 238	-46 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 428	238 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2021. 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	313 905	313 905
Ostjatelt laekumata arved	313 905	313 905
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 478	3 478
Ettemaksed	2 350	2 350
Tulevaste perioodide kulud	649	649
Muud makstud ettemaksed	1 701	1 701
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 733	319 733
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	808		878	
Üksikisiku tulumaks		4 642		4 617
Sotsiaalmaks		7 692		7 814
Kohustuslik kogumispension		328		316
Töötuskindlustusmaksed		560		568
Ettemaksukonto jääk	2 670		1 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 478	13 222	2 322	13 315

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		3 487	3 487
Muud ostud ja parendused		3 487	3 487
Amortisatsioonikulu	-4 287	-1 234	-5 521
31.12.2021			
Soetusmaksumus	21 435	11 116	32 551
Akumuleeritud kulum	-7 142	-4 781	-11 923
Jääkmaksumus	14 293	6 335	20 628

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 525	2 525			2.8% +6 kuu Euribor	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 525	2 525					
Pikaajalised laenud							
Pikkaajalised laenud	12 489		12 489		2.8% +6 kuu Euribor		25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	12 489		12 489				
Laenukohustised kokku	15 014	2 525	12 489				
	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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	629 283	629 283
Võlad töövõtjatele	5 222	5 222
Maksuvõlad	13 222	13 222
Kokku võlad ja ettemaksed	647 727	647 727
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	176 077	202 134
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 019	50 533
Kokku tingimuslikud kohustised	220 096	252 667

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 527	2 300
Küpros	1 346	3 073
Soome	1 650	2 000
Saksamaa	17 533	12 339
Kreeka	77 719	105 800
Rootsi	4 680	7 081
Holland	21 866	72 215
Itaalia	2 958	5 240
Taani	29 192	40 871
Läti	8 799	0
Horvaatia	0	4 500
Malta	21 448	27 743
Prantsusmaa	3 842	8 786
Belgia	5 000	6 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 560	297 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	84 006	15 345
Ameerika Ühendriigid	11 790	3 700
Singapur	15 482	9 854
Venemaa	90 819	165 900
Monaco	12 682	20 497
Norra	1 585	2 500
India	0	1 825
Marshalli Saared	25 850	10 700
Šveits	3 650	13 300
Suurbritannia	41 398	67 906
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	16 739	14 907
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	304 001	326 434
Kokku müügitulu	501 561	624 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	501 561	624 422
Kokku müügitulu	501 561	624 422

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	164 596	159 867
Sotsiaalmaksud	53 791	53 968
Kokku tööjõukulud	218 387	213 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	100 125	109 345

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	31.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 428
Kokku	220 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	501561	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