

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osäühing

registrikood: 11504873

tänava/talu nimi, Tuukri tn 58-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2023 aastal on eesmärgiks suurendada oma teninduse turuosa uutes Eesti sadamates.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 335	544 842	
Nõuded ja ettemaksed	678 252	319 733	2
Varud	471	440	
Kokku käibevarad	862 058	865 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 486	20 628	4
Kokku põhivarad	16 486	20 628	
Kokku varad	878 544	885 643	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 584	2 525	5
Võlad ja ettemaksed	400 739	647 727	6
Kokku lühiajalised kohustised	403 323	650 252	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 914	12 489	5
Kokku pikaajalised kohustised	9 914	12 489	
Kokku kohustised	413 237	662 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 096	52 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 405	167 428	
Kokku omakapital	465 307	222 902	
Kokku kohustised ja omakapital	878 544	885 643	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	437 561	501 561	8
Muud äritulud	257 479	79 099	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278	-225	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 853	-148 499	
Tööjõukulud	-198 014	-218 388	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 868	-5 521	
Muud ärikulud	-5 150	0	
Ärikasum (kahjum)	409 877	208 027	
Muud finantstulud ja -kulud	6 947	-361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416 824	207 666	
Tulumaks	-24 419	-40 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 405	167 428	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2022. 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 vähendamisena. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	668 899	668 899
Ostjatelt laekumata arved	668 899	668 899
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 704	6 704
Ettemaksed	2 649	2 649
Tulevaste perioodide kulud	1 393	1 393
Muud makstud ettemaksed	1 256	1 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	678 252	678 252
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	794		808	
Üksikisiku tulumaks		4 497		4 642
Sotsiaalmaks		7 424		7 692
Kohustuslik kogumispension		254		328
Töötuskindlustusmaksed		540		560
Ettemaksukonto jääk	5 910		2 670	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 704	12 715	3 478	13 222

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			1 726	1 726
Muud ostud ja parendused			1 726	1 726
Amortisatsioonikulu	-4 287	-1 581		-5 868
31.12.2022				
Soetusmaksumus	21 435	11 116	1 726	34 277
Akumuleeritud kulum	-11 429	-6 362		-17 791
Jääkmaksumus	10 006	4 754	1 726	16 486

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 584	2 584			2.8% +6 kuu Euribor	EUR	3.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 584	2 584					
Pikaajalised laenud							
Pikkaajalised laenud	9 914		9 914		2.8% +6 kuu Euribor	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	9 914		9 914				
Laenukohustised kokku	12 498	2 584	9 914				
	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	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	12 489		12 489				
Laenukohustised kokku	15 014	2 525	12 489				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	382 842	382 842
Võlad töövõtjatele	5 182	5 182
Maksuvõlad	12 715	12 715
Kokku võlad ja ettemaksed	400 739	400 739
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	372 246	176 077
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	93 061	44 019
Kokku tingimuslikud kohustised	465 307	220 096

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 676	1 527
Küpros	3 823	1 346
Soome	2 720	1 650
Saksamaa	7 992	17 533
Kreeka	100 273	77 719
Rootsi	7 067	4 680
Holland	17 490	21 866
Itaalia	1 640	2 958
Taani	5 550	29 192
Läti	13 396	8 799
Horvaatia	3 500	0
Malta	28 087	21 448
Prantsusmaa	7 183	3 842
Belgia	0	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 804	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 201	197 560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	58 900	84 006
Ameerika Ühendriigid	0	11 790
Singapur	27 364	15 482
Venemaa	8 212	90 819
Monaco	8 423	12 682
Norra	8 481	1 585
Marshalli Saared	47 465	25 850
Šveits	6 490	3 650
Suurbritannia	23 692	41 398
Türgi	17 299	0
Libeeria	13 424	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 610	16 739
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	227 360	304 001
Kokku müügitulu	437 561	501 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	437 561	501 561
Kokku müügitulu	437 561	501 561

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	148 089	164 596
Sotsiaalmaksud	49 925	53 791
Kokku tööjõukulud	198 014	218 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	82 697	100 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 405
Kokku	462 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	437561	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