

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Baltic Marine Services Tallinn osäühing

registrikood: 11504873

tänava/talu nimi, Tuukri tn 58-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200 797	183 335	
Nõuded ja ettemaksed	236 749	678 252	2,3
Varud	717	471	
Kokku käibevarad	438 263	862 058	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 380	16 486	4
Kokku põhivarad	12 380	16 486	
Kokku varad	450 643	878 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 645	2 584	5
Võlad ja ettemaksed	147 044	400 739	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	149 689	403 323	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 311	9 914	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 311	9 914	
Kokku kohustised	157 000	413 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 501	70 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 336	392 405	
Kokku omakapital	293 643	465 307	
Kokku kohustised ja omakapital	450 643	878 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	335 340	437 561	8
Muud äritulud	112 902	257 479	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 395	-278	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 086	-75 853	
Tööjõukulud	-204 478	-198 014	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 503	-5 868	
Muud ärikulud	0	-5 150	
Ärikasum (kahjum)	184 780	409 877	
Muud finantstulud ja -kulud	2 568	6 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 348	416 824	
Tulumaks	-59 012	-24 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 336	392 405	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜÜ-i Baltic Marine Services Tallinn 2023. 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 varaobjektid 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	231 794	231 794
Ostjatelt laekumata arved	231 794	231 794
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 425	3 425
Ettemaksed	1 530	1 530
Tulevaste perioodide kulud	732	732
Muud makstud ettemaksed	798	798
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 749	236 749
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	846		794	
Üksikisiku tulumaks		4 556		4 497
Sotsiaalmaks		7 764		7 424
Kohustuslik kogumispension		266		254
Töötuskindlustusmaksed		566		540
Ettemaksukonto jääk	2 579		5 910	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 425	13 152	6 704	12 715

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
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
Ostud ja parendused		4 123		4 123
Muud ostud ja parendused		4 123		4 123
Amortisatsioonikulu	-4 287	-2 216		-6 503
Ümberliigitamised			-1 726	-1 726
Ümberliigitamised ettemaksetest			-1 726	-1 726
31.12.2023				
Soetusmaksumus	21 435	15 239	0	36 674
Akumuleeritud kulum	-15 716	-8 578	0	-24 294
Jääkmaksumus	5 719	6 661	0	12 380

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 645	2 645			2.8% +6 kuu Euribor	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	2 645	2 645					
Pikaajalised laenud							
Pikkaajalised laenud	7 311		7 311		2.8% +6 kuu Euribor	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	7 311		7 311				
Laenukohustised kokku	9 956	2 645	7 311				

	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	31.12.2023
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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	128 710	128 710
Võlad töövõtjatele	5 182	5 182
Maksuvõlad	13 152	13 152
Kokku võlad ja ettemaksed	147 044	147 044

	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	232 670	372 246
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	58 167	93 061
Kokku tingimuslikud kohustised	290 837	465 307

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 925	4 676
Küpros	2 703	3 823
Soome	0	2 720
Saksamaa	7 110	7 992
Kreeka	50 854	100 273
Rootsi	2 209	7 067
Holland	6 650	17 490
Itaalia	373	1 640
Taani	5 546	5 550
Läti	1 991	13 396
Horvaatia	0	3 500
Malta	4 890	28 087
Prantsusmaa	13 551	7 183
Austria	22 075	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 877	210 201
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	21 300	58 900
India	1 650	0
Singapur	13 917	27 364
Venemaa	0	8 212
Monaco	12 217	8 423
Norra	3 611	8 481
Marshalli Saared	39 743	47 465
Šveits	1 600	6 490
Suurbritannia	3 873	23 692
Türgi	101 243	17 299
Libeeria	3 241	13 424
Panama	7 913	0
Island	1 600	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 555	7 610
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	214 463	227 360
Kokku müügitulu	335 340	437 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292	335 340	437 561
Kokku müügitulu	335 340	437 561

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	152 823	148 089
Sotsiaalmaksud	51 655	49 925
Kokku tööjõukulud	204 478	198 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	87 116	82 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Baltic Marine Services Tallinn osaühing (registrikood: 11504873) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD MEINDOK	Juhatuse liige	10.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 336
Kokku	290 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	335340	100.00%	Jah

Sidevahendid

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