

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSILIA SHIPPING OÜ

registrikood: 11180442

tänavanimi: Väike-Paala

maja number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6062580, +372 53452418

e-posti aadress: info@osiliaship.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osilia Shipping OÜ põhitegevusalaks aruandeperioodil oli ekspedeerimisteenuse osutamine. Spetsialiseerutakse konteinervedudele Kaug-Ida/Põhja-Ameerika suunal.

Aruandeaastal oli müügi käive 0,16 milj. eurot. Aruandeaasta majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum 7743 eurot.

2023. aastal ettevõttes põhitöökohaga töötajaid ei olnud. Juhatuse liikme tasu koos maksudega moodustas 10 345 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 385	12 486	2
Nõuded ja ettemaksed	4 601	34 626	3
Kokku käibevarad	28 986	47 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 804	31 904	5
Kokku põhivarad	23 804	31 904	
Kokku varad	52 790	79 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	786	19 270	6
Kokku lühiajalised kohustised	786	19 270	
Kokku kohustised	786	19 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 935	49 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743	7 764	
Kokku omakapital	52 004	59 746	
Kokku kohustised ja omakapital	52 790	79 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	156 216	473 073	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 747	-430 570	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 276	-11 805	
Tööjõukulud	-11 412	-10 388	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 101	-8 433	
Muud ärikulud	-424	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 744	11 877	
Intressitulud	1	2	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 115	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 743	7 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743	7 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osilia Shipping OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida omakorda 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid 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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja selle ekvivalendid	24 385	12 486
Kokku raha	24 385	12 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108	108
Ostjatelt laekumata arved	108	108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 487	4 487
Ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 601	4 601
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 621	34 621
Ostjatelt laekumata arved	34 621	34 621
Ettemaksed	5	5
Muud makstud ettemaksed	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 626	34 626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	1 581
Üksikisiku tulumaks	0	128	0	114
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	54
Sotsiaalmaks	0	305	0	282
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	12
Ettemaksukonto jääk	4 487		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 487	500	0	2 043

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	29 333	1 711	31 044	1 336	32 380
Akumuleeritud kulum	-27 867	-1 047	-28 914	-1 336	-30 250
Jääkmaksumus	1 466	664	2 130	0	2 130
Ostud ja parendused	39 672	0	39 672	0	39 672
Muud ostud ja parendused	39 672	0	39 672	0	39 672
Amortisatsioonikulu	-7 935	-498	-8 433	0	-8 433
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 465	0	-1 465	0	-1 465
31.12.2022					
Soetusmaksumus	39 672	1 711	41 383	1 336	42 719
Akumuleeritud kulum	-7 934	-1 545	-9 479	-1 336	-10 815
Jääkmaksumus	31 738	166	31 904	0	31 904
Amortisatsioonikulu	-7 934	-166	-8 100	0	-8 100
31.12.2023					
Soetusmaksumus	39 672	1 711	41 383	1 336	42 719
Akumuleeritud kulum	-15 868	-1 711	-17 579	-1 336	-18 915
Jääkmaksumus	23 804	0	23 804	0	23 804

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	269	269
Maksuvõlad	500	500
Saadud ettemaksed	17	17
Muud saadud ettemaksed	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	786	786
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 210	17 210
Maksuvõlad	2 043	2 043
Saadud ettemaksed	17	17
Muud saadud ettemaksed	17	17
Kokku võlad ja ettemaksed	19 270	19 270

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 186	470 184
Prantsusmaa	30	105
Hispaania	0	2 099
Rootsi	0	685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 216	473 073
Kokku müügitulu	156 216	473 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	156 216	473 073
Kokku müügitulu	156 216	473 073

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	133 747	430 570
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 747	430 570

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 778	7 008
Sotsiaalmaksud	3 634	3 380
Kokku tööjõukulud	11 412	10 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 778	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

OSILIA SHIPPING OÜ (registrikood: 11180442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LAPA	Juhatuse liige	22.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743
Kokku	49 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 192
Kokku	49 192

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 743
Kokku	49 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 192
Kokku	49 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	156216	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062580
Mobiiltelefon	+372 53452418
E-posti aadress	info@osiliaship.ee