

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Klip Marine Shipmanagement

registrikood: 11214075

tänava/talu nimi, Masti 12-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6813005

e-posti aadress: zoja.medvedeva@klipmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

2014.a. Tegevusaruanne

OÜ Klip Marine Shipmanagement 2014.aaastal põhitegevus on meretranspordi korraldamine.

2014. aastal moodustas OÜ Klipmarine Shipmanagement teenuse müügi 932 tuhat eurot.

2014. aasta netokäibest moodustab eksport kokku 44,24% sellest: Malta 10,56%, Antigua ja barbuda 8,38%, Kupros 15,56%, Läti 4,53%, Venemaa 5,21% ning Eesti 55,76%.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad eurodes ja mõned dollarides, investeringud on dollarides, mille tõttu on olemas valuutakurssi risk.

Investeeringud

Väätapaberitese investeeringud turuhinnaga 58632 eurot.

Personal

OÜ Klip Marine Shipmanagement juhatus koosnes ühest liikmest. Juutus liikme töötasu oli 4191 eurot.

Keskmine töötajate arv 2014.aaastal oli 24 töötajat ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 414367 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2015.a. on kavas teenindusmahtu suurendada, otsida uusi klieti ja parandada tuleb oluliselt teenindustaseme kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	645 779	358 842	2
Nõuded ja ettemaksed	363 464	477 418	3,4
Kokku käibevara	1 009 243	836 260	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	163 488	140 088	
Materiaalne põhivara	27 172	40 435	5
Kokku põhivara	190 660	180 523	
Kokku varad	1 199 903	1 016 783	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 941	5 518	6,7
Võlad ja ettemaksed	131 950	172 187	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	137 891	177 705	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	384 753	166 256	7
Kokku pikaajalised kohustused	384 753	166 256	
Kokku kohustused	522 644	343 961	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 010	758 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 437	-88 638	
Kokku omakapital	677 259	672 822	
Kokku kohustused ja omakapital	1 199 903	1 016 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	932 209	595 373	9
Muud äritulud	295	1 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-342 155	-264 365	
Tööjõukulud	-566 941	-290 752	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 288	-13 140	5
Muud ärikulud	-14 225	-8 052	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 105	20 259	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	36 926	-85 966	
Intressikulud	-16 175	-8 602	
Muud finantstulud ja -kulud	7 222	-14 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 868	-88 638	
Tulumaks	-5 431	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 437	-88 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 105	20 259	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 288	13 140	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	295	0	
Kokku korrigeerimised	12 583	13 140	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 847	148 134	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 347	-81 483	
Kokku rahavood äritegevusest	43 978	100 050	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	-17 117	1 044	
Laekunud intressid	0	170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 117	1 214	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	241 811	55 665	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 461	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 941	-5 518	
Makstud intressid	-510	-2 415	
Makstud dividendid	-15 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 431	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	807 240	1 336 660	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-770 314	-1 431 228	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	251 855	-55 297	
Kokku rahavood	279 716	45 967	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	358 842	327 204	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	279 716	45 967	
Valuutakursside muutuste mõju	7 221	-14 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	645 779	358 842	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	758 648	761 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-88 638	-88 638
31.12.2013	2 556	256	670 010	672 822
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	670 010	672 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 437	19 437
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 556	256	674 447	677 259

2014.a.makstud dividendid 15000 eurot.

Tulumaks 21/79%, mis on 5431 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused.

Majandustehinguid kirjendatakse soetumismaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Raha

Rahavood.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas.

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 6500 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid: masinad ja seadmed 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20%

Tulud

Tulu.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Puhkuse reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on see võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	645 779	358 842

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	357 081	469 850
Kokku nõuded ostjate vastu	357 081	469 850

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 587		10 342
Üksikisiku tulumaks		14 544		7 331
Erisoodustuse tulumaks		401		22
Sotsiaalmaks		25 865		12 921
Kohustuslik kogumispension		814		362
Töötuskindlustusmaksed		1 830		1 004
Intress		23 110		9 674
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 383	53 799	7 568	101 314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 383	131 950	7 568	142 970

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	90 040	90 040	90 040
Akumuleeritud kulum	-36 465	-36 465	-36 465
Jääkmaksumus	53 575	53 575	53 575
Amortisatsioonikulu	-13 140	-13 140	-13 140
31.12.2013			
Soetusmaksumus	90 040	90 040	90 040
Akumuleeritud kulum	-49 605	-49 605	-49 605
Jääkmaksumus	40 435	40 435	40 435
Amortisatsioonikulu	-12 288	-12 288	-12 288
Müügid	-975	-975	-975
31.12.2014			
Soetusmaksumus	89 065	89 065	89 065
Akumuleeritud kulum	-61 893	-61 893	-61 893
Jääkmaksumus	27 172	27 172	27 172

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordivahendid	833	0
Kokku	833	0

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm masinad ja seadmed, inventar on 20% aastas.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	10 627	5 941	4 686
Kapitalirendinõuded kokku	10 627	5 941	4 686
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	16 401	5 518	10 883
Kapitalirendinõuded kokku	16 401	5 518	10 883

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	10 627	5 941	4 686
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	16 401	5 518	10 883
Kapitalirendikohustused kokku	16 401	5 518	10 883

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 627	16 401
Kokku	10 627	16 401

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	335 067	0	0	335 067	5%	05.02.2020
Pikaajalised laenud	45 000	0	0	45 000	10%	17.04.2020
Pikaajalised laenud kokku	380 067	0	0	380 067		
Kapitalirendikohustused kokku	10 627	5 941	4 686			
Laenukohustused kokku	390 694	5 941	4 686	380 067		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	144 256		144 256		6%	
Pikaajalised laenud	11 117		11 117		5%	
Pikaajalised laenud kokku	155 373		155 373			
Kapitalirendikohustused kokku	16 401	5 518	10 883			
Laenukohustused kokku	171 774	5 518	166 256			

Võetud pikaajaline laen omanikult intressiga 10% aastas.

Võetud pikaajaline laen Allseas Invest OÜ 5% intressiga aastas.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	20 460	15 032
Puhkusetasude kohustus	20 459	14 185
Kokku võlad töövõtjatele	40 919	29 217

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	42 241	27 376
Malta	98 476	107 326
Eesti	519 845	149 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48 478	99 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	709 040	383 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	78 147	153 964
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	145 022	57 434
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	223 169	211 398
Kokku müügitulu	932 209	595 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordi korraldamine	932 209	595 373
Kokku müügitulu	932 209	595 373

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	418 558	215 907
Sotsiaalmaksud	142 109	73 473
Puhkuse reserv	6 274	1 372
Kokku tööjõukulud	566 941	290 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	14

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	392 140	23 307

2014	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 073	11 117	380 067
2013	Ostud	Saadud laenud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 190	11 117

OÜ Klip Marine S aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) osanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c).eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Klip Marine aruandeaastal seotud osapooltelt tehinguid on toimunud - ruumide kasutamine.

OÜ Allseas Investilt saadud laen 335066,63 eurot.

Omanikult saadud laenu 45000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	16.06.2015
Resolutsioon:	Igor Klimovskihh	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Klip Marine Shipmanagement osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Klip Marine Shipmanagement raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Klip Marine Shipmanagement finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7, Tallinn 12113

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 437
Kokku	674 447
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	655 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 437
Kokku	674 447
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	932209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Klimovskihh	35909140249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6390 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813005
E-posti aadress	zoja.medvedeva@klipmarine.ee