

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Shipson OÜ

**registrikood:** 14142844

**tänava/talu nimi,** Kopli tn 35b/1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10412

**telefon:** +372 56121145, +372 5214478

**e-posti aadress:** info@shipson.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

Shipson OÜ registreeriti 31.10.2016 ja tema põhi tegevusalaks on laevade remont ja hooldus.

2022. aasta jooksul töötas Shipson OÜ-s keskmiselt 8 inimest.

2022. aastal moodustas Shipson OÜ müügitulu 1298864 eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	1298864	712121
Tulu kasv/kahanemine	82.39%	-32.43%
Kasumikasv	8284,16%	-96.03%
Puhasrentaablus	10.55%	0.23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.61	5.03
ROA	166.90%	2.64%
ROE	36.80%	0.63%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 x 100

Kasumikasv (%) = (puhaskasum(kahjum) 2022 – puhaskasum(kahjum) 2021) / puhaskasum(kahjum) 2021 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(kahjum) / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum(kahjum) / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum(kahjum) / omakapital kokku x 100

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Sellest tulenevalt on 2023. aasta eesmärk säilitada ettevõtte tegutsevana, töökohtade säilitamine ja vähendada kulutusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 161	127 541	2
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>253 097</b>	<b>71 558</b>	
Nõuded ostjate vastu	150 611	60 955	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 486	10 603	
Muud nõuded	100 000	0	
<b>Kokku varud</b>	<b>82 131</b>	<b>61 909</b>	
Müügiks ostetud kaubad	80 841	61 909	
Ettemaksed varude eest	1 290	0	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>408 389</b>	<b>261 008</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 347	60 021	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>72 347</b>	<b>60 021</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>480 736</b>	<b>321 029</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 705	6 172	4
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>78 957</b>	<b>45 708</b>	
Võlad tarnijatele	41 914	17 079	
Võlad töövõtjatele	16 474	14 987	
Maksuvõlad	20 569	13 642	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>88 662</b>	<b>51 880</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 540	12 738	4
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>19 540</b>	<b>12 738</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>108 202</b>	<b>64 618</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 703	252 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 081	1 635	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>372 534</b>	<b>256 411</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>480 736</b>	<b>321 029</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 298 864	712 121
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 026 738	-595 382
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>272 126</b>	<b>116 739</b>
Turustuskulud	-36 604	-14 752
Üldhalduskulud	-91 127	-95 426
Muud äritulud	9	0
Muud ärikulud	-2 641	-1 586
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>141 763</b>	<b>4 975</b>
Intressikulud	-656	-466
Muud finantstulud ja -kulud	20	11
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>141 127</b>	<b>4 520</b>
Tulumaks	-4 046	-2 885
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>137 081</b>	<b>1 635</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

SHIPSON OÜ 31.12.2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, SHIPSON OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et SHIPSON OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid); või
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiasse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui SHIPSON OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. välisvaluutatehingutest saadud kasumid ka kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse SHIPSON OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega

otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-selt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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** 500.00

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5
Transpordivahendid	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3
Muu materiaalne põhivara	2-3

#### Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnija ees).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõppenud või aegunud.

#### Kohustuslik reservkapital

SHIPSON OÜ reservkapital moodustab 10% SHIPSON OÜ osakapitalist (nagu seda nõuab SHIPSON OÜ põhikirj).

#### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tule teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

#### Kulud

Firma tegevuse käigus tekkivaid kulusid kajastatakse siis, kui arved, teenused või kaup on firmi jõudnud. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuse hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

#### Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86

dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

#### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. SHIPSON STEEL OÜ -ga seotud osapoolteks on osanikud.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud II skeemi.

Nii kasumiaruandes kui raamatupidamise aastaruande lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

## **Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Swedpank	73 092	127 032
Kassa	69	509
<b>Kokku raha</b>	<b>73 161</b>	<b>127 541</b>



## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2020</b>						
Soetusmaksumus	36 883	1 878	50 942	89 703	1 248	90 951
Akumuleeritud kulum	-15 581	-1 878	-20 307	-37 766	-884	-38 650
<b>Jääkmaksumus</b>	21 302	0	30 635	51 937	364	52 301
Ostud ja parendused	15 833		18 447	34 280		34 280
Muud ostud ja parendused	15 833		18 447	34 280		34 280
Amortisatsioonikulu	-8 924		-16 072	-24 996	-364	-25 360
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 640		1 440	-1 200		-1 200
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	45 516	1 878	69 389	116 783	1 248	118 031
Akumuleeritud kulum	-19 945	-1 878	-34 939	-56 762	-1 248	-58 010
<b>Jääkmaksumus</b>	25 571	0	34 450	60 021	0	60 021
Ostud ja parendused	25 191		12 884	38 075	1 091	39 166
Muud ostud ja parendused	25 191		12 884	38 075	1 091	39 166
Amortisatsioonikulu	-11 040		-15 718	-26 758	-82	-26 840
<b>31.12.2022</b>						
Soetusmaksumus	70 707	1 878	82 273	154 858	2 339	157 197
Akumuleeritud kulum	-30 985	-1 878	-50 657	-83 520	-1 330	-84 850
<b>Jääkmaksumus</b>	39 722	0	31 616	71 338	1 009	72 347

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	29 245	9 705	19 540	
<b>Laenukohustised kokku</b>	29 245	9 705	19 540	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	0	0	0	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	18 910	6 172	12 738	
<b>Laenukohustised kokku</b>	18 910	6 172	12 738	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	38 680	23 035
<b>Kokku</b>	<b>38 680</b>	<b>23 035</b>

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	162 234	152 182
Sotsiaalmaksud	54 055	50 977
puhk.reserv	0	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>216 289</b>	<b>203 159</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	67 219	67 218

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2023

**Shipson OÜ (registrikood: 14142844) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA VEKŠAREVA	Juhatuse liige	04.05.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 081
<b>Kokku</b>	<b>369 784</b>
Katmine	
Dividendideks	20 000
<b>Kokku</b>	<b>20 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1298864	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Rjaboškin	38103060217	Järveküla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Julia Vekšareva	47904210345	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214478
Mobiiltelefon	+372 56121145
E-posti aadress	info@shipson.ee