

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Shipson OÜ

registrikood: 14142844

tänava/talu nimi, Kopli tn 35b/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2020. aasta jooksul töötas Shipson OÜ-s keskmiselt 7 inimest.

2020. aastal moodustas Shipson OÜ müügitulu 1 053 963 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	1053963	1974907
Tulu kasv/kahanemine	-46.0%	62.2%
Kasum/kahjum	-73.0%	36.2%
Puhasrentaablus	3.0%	7.7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.81	2.5
ROA	11.8%	37.5%
ROE	15.0%	65.0%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 x 100

Kasumikasv (%) = (puhaskasum(kahjum) 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 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

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, selhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Sellest tulenevalt on 2020. aasta eesmärk säilitada ettevõtte tegutsevana ja vähendada kulutusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 315	149 808	2
Nõuded ja ettemaksed	120 564	162 082	
Nõuded ostjate vastu	110 794	138 272	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 686	9 694	
Ettemaksed	84	14 116	
Kokku varud	61 000	42 576	
Müügiks ostetud kaubad	57 262	42 576	
Ettemaksed varude eest	3 738	0	
Kokku käibevarad	296 879	354 466	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 301	52 518	3
Kokku põhivarad	52 301	52 518	
Kokku varad	349 180	406 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 938	4 617	4
Võlad ja ettemaksed	55 632	138 543	
Võlad tarnijatele	31 770	110 434	
Võlad töövõtjatele	12 570	7 558	
Maksuvõlad	11 292	20 551	
Kokku lühiajalised kohustised	59 570	143 160	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 217	29 155	4
Kokku pikaajalised kohustised	20 217	29 155	
Kokku kohustised	79 787	172 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 467	79 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 176	152 538	
Kokku omakapital	269 393	234 669	
Kokku kohustised ja omakapital	349 180	406 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 053 963	1 974 907
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-911 370	-1 737 538
Brutokasum (-kahjum)	142 593	237 369
Turustuskulud	-17 287	-16 088
Üldhalduskulud	-85 303	-61 636
Muud äritulud	3 843	0
Muud ärikulud	-1 169	-1 477
Ärikasum (kahjum)	42 677	158 168
Intressikulud	-466	-640
Muud finantstulud ja -kulud	15	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 226	157 538
Tulumaks	-1 050	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 176	152 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SHIPSON OÜ 31.12.2020 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 investering teise ettevõtte aktsiatesse).

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 ettemaksed

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 materialne põhivara	2-3

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale 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 ilmsid 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 summal.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Swedbank	115 282	149 777
Kassa	33	31
Kokku raha	115 315	149 808

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	7 200	1 878	17 052	26 130		26 130
Akumuleeritud kulum	-2 400	-235	-5 495	-8 130		-8 130
Jääkmaksumus	4 800	1 643	11 557	18 000		18 000
Ostud ja parendused	29 683		17 006	46 689	1 248	47 937
Muud ostud ja parendused	29 683		17 006	46 689	1 248	47 937
Amortisatsioonikulu	-5 259	-939	-6 961	-13 159	-260	-13 419
31.12.2019						
Soetusmaksumus	36 883	1 878	34 058	72 819	1 248	74 067
Akumuleeritud kulum	-7 659	-1 174	-12 456	-21 289	-260	-21 549
Jääkmaksumus	29 224	704	21 602	51 530	988	52 518
Ostud ja parendused			16 884	16 884		16 884
Muud ostud ja parendused			16 884	16 884		16 884
Amortisatsioonikulu	-7 922	-704	-7 851	-16 477	-624	-17 101
31.12.2020						
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
Jääkmaksumus	21 302	0	30 635	51 937	364	52 301

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	11 270		11 270	
Kapitalirendikohustised kokku	12 885	3 938	8 947	
Laenukohustised kokku	24 155	3 938	20 217	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajalised võlakirjad kokku	16 270		16 270	
Kapitalirendikohustised kokku	17 502	4 617	12 885	
Laenukohustised kokku	33 772	4 617	29 155	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	15 776	24 253
Kokku	15 776	24 253

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	88 703	66 365
Sotsiaalmaksud	29 672	22 202
puhk.reserv	2 211	2 267
Kokku tööjõukulud	120 586	90 834
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	0	10 117	29 251

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 396	92 120	66 252	11 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	55 138	38 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Shipson OÜ (registrikood: 14142844) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA VEKŠAREVA	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 176
Kokku	266 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1053963	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Rjabõškin	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