

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Shipson OÜ

registrikood: 14142844

tänava/talu nimi, Kopli tn 35b/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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.

2019. aasta jooksul töötas Shipson OÜ-s keskmiselt 5 inimest.

2019. aastal moodustas Shipson OÜ müügitulu 1 974 907 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	1974907	1217548
Tulu kasv/kahanemine	62.2%	-
Kasum/kahjum	36.2%	-
Puhasrentaablus	7.7%	9.2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.5	2.9
ROA	37.5%	56.6%
ROE	65.0%	109.6%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 x 100

Kasumikasv (%) = (puhaskasum(kahjum) 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 808	81 586	2
Nõuded ja ettemaksed	162 082	50 009	
Nõuded ostjate vastu	138 272	47 002	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 694	2 865	
Ettemaksed	14 116	142	
Kokku varud	42 576	48 339	
Müügiks ostetud kaubad	42 576	47 343	
Ettemaksed varude eest	0	996	
Kokku käibevarad	354 466	179 934	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 518	18 000	3
Kokku põhivarad	52 518	18 000	
Kokku varad	406 984	197 934	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 617	1 774	4
Võlad ja ettemaksed	138 543	59 966	
Võlad tarnijatele	110 434	53 673	
Võlad töövõtjatele	7 558	3 154	
Maksuvõlad	20 551	3 139	
Kokku lühiajalised kohustised	143 160	61 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 155	34 063	4
Kokku pikaajalised kohustised	29 155	34 063	
Kokku kohustised	172 315	95 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 381	-12 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 538	111 981	
Kokku omakapital	234 669	102 131	
Kokku kohustised ja omakapital	406 984	197 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 974 907	1 217 548
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 737 538	-1 049 964
Brutokasum (-kahjum)	237 369	167 584
Turustuskulud	-16 088	-12 701
Üldhalduskulud	-61 636	-42 713
Muud äritulud	0	874
Muud ärikulud	-1 477	-721
Ärikasum (kahjum)	158 168	112 323
Intressikulud	-640	-345
Muud finantstulud ja -kulud	10	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 538	111 981
Tulumaks	-5 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 538	111 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SHIPSON OÜ 2019. aasta 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 määрусega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna 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 omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane 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
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	2
Muu materialne põhivara	2

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 ilmnesid 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.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt) ühele kolmandikule 2018. aastal

välja makstud dividendidelt.

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 miinusemärgiga) summadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Swedpank	149 777	81 493
Kassa	31	93
Kokku raha	149 808	81 586

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	7 200		16 402	23 602		23 602
Akumuleeritud kulum	-960		-2 187	-3 147		-3 147
Jääkmaksumus	6 240		14 215	20 455		20 455
Ostud ja parendused		1 878	650	2 528		2 528
Amortisatsioonikulu	-1 440	-235	-3 308	-4 983		-4 983
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	33 270		33 270	
Kapitalirendikohustised kokku	2 567	1 774	793	
Laenukohustised kokku	35 837	1 774	34 063	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	24 253	4 800
Kokku	24 253	4 800

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	66 365	36 508
Sotsiaalmaksud	22 202	12 232
puhk.reserv	2 267	0
Kokku tööjõukulud	90 834	48 740
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	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	66 252	11 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	38 151	17 822

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2020

Shipson OÜ (registrikood: 14142844) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA VEKŠAREVA	Juhatuse liige	02.07.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 538
Kokku	231 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1974907	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