

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Klip Marine Shipmanagement

registrikood: 11214075

tänava/talu nimi, Masti 12-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
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

2015.a. Tegevusaruanne

OÜ Klip Marine Shipmanagement 2015.aaastal põhitegevus on meretranspordi korraldamine.

2015. aastal moodustas OÜ Klipmarine Shipmanagement teenuse müügi 1 092 tuhat eurot.

2015. aasta netokäibest modustab eksport kokku 48,53% sellest: Malta 19,39%, Antigua ja Barbuda 17,84%, Kupros 2,65%, Läti 8,65%, ning Eesti 51,47%.

Valuutakursside muutumise risk

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

Investeeringud

Väätpaperitese investeeringud turuhinnaga 9575 eurot.

Personal

OÜ Klip Marine Shipmanagement juhatus koosnes ühest liikmest. Juutus liikme töötasu oli 4680 eurot.

Keskmine töötajate arv 2015.aaastal oli 25 töötajat ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 438207 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2016.a. on kavas teenindusmahtu suurendada, otsida uusi klieti ja parandada tuleb oluliselt teenindustaseme kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	687 949	645 779	2
Nõuded ja ettemaksed	300 295	363 464	
Kokku käibevara	988 244	1 009 243	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	114 430	163 488	
Materiaalne põhivara	14 227	27 172	5
Kokku põhivara	128 657	190 660	
Kokku varad	1 116 901	1 199 903	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 272	5 941	7
Võlad ja ettemaksed	142 829	131 950	
Kokku lühiajalised kohustused	184 101	137 891	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	443 511	384 753	7
Kokku pikaajalised kohustused	443 511	384 753	
Kokku kohustused	627 612	522 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674 447	655 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 970	19 437	
Kokku omakapital	489 289	677 259	
Kokku kohustused ja omakapital	1 116 901	1 199 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 091 783	932 209	9
Muud äritulud	1 180	295	
Mitmesugused tegevuskulud	-519 532	-342 155	
Tööjõukulud	-585 110	-566 941	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 945	-12 288	
Muud ärikulud	-5 067	-14 225	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 691	-3 105	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-126 925	36 926	
Intressikulud	-25 774	-16 175	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 580	7 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-187 970	24 868	
Tulumaks	0	-5 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 970	19 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 691	-3 105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 945	12 288
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	295
Kokku korrigeerimised	12 945	12 583
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 409	-28 847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 210	63 347
Kokku rahavood äritegevusest	86 873	43 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000
Antud laenude tagasimaksed	-47 850	-17 117
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 850	-16 117
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	142 100	241 811
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 042	-5 941
Makstud intressid	-407	-510
Makstud dividendid	0	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 431
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 529 898	807 240
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 656 822	-770 314
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 727	251 855
Kokku rahavood	47 750	279 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	645 779	358 842
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 750	279 716
Valuutakursside muutuste mõju	-5 580	7 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	687 949	645 779

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	674 447	677 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-187 970	-187 970
31.12.2015	2 556	256	486 477	489 289

2015.a. ei ole makstud dividendid.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	79	334
Arveldusarve	43 558	94 034
Deposit	644 312	551 411
Kokku raha	687 949	645 779

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	291 131	357 081
Kokku nõuded ostjate vastu	291 131	357 081

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 115		11 587
Üksikisiku tulumaks		11 052		14 544
Erisoodustuse tulumaks		311		401
Sotsiaalmaks		21 277		25 865
Kohustuslik kogumispension		708		814
Töötuskindlustusmaksed		1 252		1 830
Intress		47 485		23 110
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 308	51 629	6 383	53 799
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 308	142 829	6 383	131 950

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-12 945	-12 945	-12 945
31.12.2015			
Soetusmaksumus	89 065	89 065	89 065
Akumuleeritud kulum	-74 838	-74 838	-74 838
Jääkmaksumus	14 227	14 227	14 227

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	833
Transpordivahendid	0	833
Kokku	0	833

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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	4 584	4 122	462
Kapitalirendinõuded kokku	4 584	4 122	462
	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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	4 584	4 122	462
Kapitalirendikohustused kokku	4 584	4 122	462
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ühisliisingule	10 627	5 941	4 686
Kapitalirendikohustused kokku	10 627	5 941	4 686

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	4 584	10 627
Kokku	4 584	10 627

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	32 150	32 150			5%	17.11.2016
Lühiajalised laenud	5 000	5 000			5%	26.10.2016
Lühiajalised laenud kokku	37 150	37 150				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	381 549		0	381 549	5%	05.02.2020
Pikaajalised laenud	45 000		0	45 000	10%	17.04.2020
Pikaajalised laenud	16 500		16 500		5%	01.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	443 049		16 500	426 549		
Kapitalirendikohustused kokku	4 584	4 122	462			
Laenukohustused kokku	484 783	41 272	16 962	426 549		

	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		

Võetud pikaajaline laen omanikult intressiga 10% aastas.

Võetud pikaajaline laen Allseas Invest OÜ 5% intressiga aastas.

Võetud pikaajaline laen Fortland Maritime Ltd 5% intressiga aastas.

Võetud lühiajalineajaline laen Kaamos Group OÜ 5% intressiga aastas.

Võetud lühiajalineajaline laen Klip Marine OÜ 5% intressiga aastas.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 141	20 460
Puhkusetasude kohustus	19 278	20 459
Kokku võlad töövõtjatele	37 419	40 919

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	45 811	42 241
Malta	102 716	98 476
Eesti	561 953	519 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	139 730	48 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	850 210	709 040
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	94 500	78 147
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	147 073	145 022
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	241 573	223 169
Kokku müügitulu	1 091 783	932 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordi korraldamine	1 091 783	932 209
Kokku müügitulu	1 091 783	932 209

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	438 207	418 558
Sotsiaalmaksud	148 084	142 109
Puhkuse reserv	-1 181	6 274
Kokku tööjõukulud	585 110	566 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	24

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 819	392 140

2015	Ostud	Saadud laenud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 770	67 982	
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Klip Marine Shipmanagement osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Klip Marine Shipmanagement raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 ülevaatusse 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 31.12.2015 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 12113 Tallinn

07.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	07.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 970
Kokku	486 477
Jaotamine	
Kokku	486 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-187 970
Kokku	486 477
Jaotamine	
Kokku	486 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1091783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Klimovskihh	35909140249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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