

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Klip Marine Shipmanagement

registrikood: 11214075

tänava/talu nimi, Masti tn 12-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 55527490

e-posti aadress: tatjana.sarapova@klipmarine.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2023.a. Tegevusaruanne

OÜ Klip Marine Shipmanagement 2023. aastal põhitegevus on meretranspordi korraldamine.

2023. aastal moodustas OÜ Klip Marine Shipmanagement teenuste müügi 1 945 950 eurot.

2023. aasta netokäibest moodustab eksport kokku 96,82%.

2023.a. OÜ Klip Marine Shipmanagement kasum moodustas 102 422 eurot.

Ettevõtte finantsseisund ja majandusaasta jooksul toimunud olulised sündmused on avaldatud raamatupidamisaruande põhjaruannetes ning selle lisades.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	1 945 950	1 517 917
Tulu kasv	28%	97%
Puhakasum	102 422	35 478
Kasumi kasv	189%	-61%
Puhasrentaablus	5%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	2
ROE	39%	22%
ROA	20%	8%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2023.a.müügitulu - 2022.a.müügitulu) / 2022.a.müügitulu * 100$

Puhakasumikasv = $(2023.a.puhakasum - 2022.a.puhakasum) / 2022.a.puhakasum * 100$

Puhasrentaablus = $puhakasum / müügitulu * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $käibevara / lühiajalised kohustused$

ROE = $puhakasum / omakapital * 100$

ROA = $puhakasum / varad * 100$

Valuutakursside muutumise risk

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

Personal

OÜ Klip Marine Shipmanagement juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme töötasu oli 54 948 eurot.

Keskmine töötajate arv 2023. aastal oli 18 töötajat ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 670 737 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastal 2024.a. on kavas teenindusmahtu suurendada, otsida uusi kliente ning parandada teenindustaseme kvaliteeti.

Tegevuse jätkuvus

Aastal 2023 ja kuni käesoleva tegevusaruande allkirjastamise kuupäevani teenis Ettevõtte oma tegevusest positiivseid rahavoogusid ning tema finantsseisund on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	294 552	92 467	2
Finantsinvesteeringud	0	168 452	
Nõuded ja ettemaksed	84 754	178 216	3
Varud	131 706	0	
Kokku käibevarad	511 012	439 135	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	486	1 198	6
Kokku põhivarad	486	1 198	
Kokku varad	511 498	440 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	160 701	190 958	9
Kokku lühiajalised kohustised	160 701	190 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 300	87 300	8
Kokku pikaajalised kohustised	197 300	87 300	
Kokku kohustised	358 001	278 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	111 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 263	12 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 422	35 478	
Kokku omakapital	153 497	162 075	
Kokku kohustised ja omakapital	511 498	440 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 945 950	1 517 917	11
Muud äritulud	75 579	12 091	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-11 056	
Mitmesugused tegevuskulud	-819 000	-662 655	12
Tööjõukulud	-893 657	-634 301	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-712	-1 802	
Muud ärikulud	-207 383	-171 055	
Ärikasum (kahjum)	100 777	49 139	
Intressitulud	804	0	
Intressikulud	-21	-15 613	
Muud finantstulud ja -kulud	862	1 952	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 422	35 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 422	35 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Klip Marine Shipmanagement raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 kohaselt. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, väikeste ettevõtete täismahus aruandena.

Raha

Raha ja ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid: masinad ja seadmed 20% .

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6500

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus

sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

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

Tulu teenuste müügist 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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele

-eelmisses punktis kirjeldatud isikutega seotud ettevõtted

Bilansipäevajärgse sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	512	512
Arveldusarve	294 040	91 955
Kokku raha	294 552	92 467

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 304	66 304
Ostjatelt laekumata arved	66 304	66 304
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 774	16 774
Ettemaksed	1 676	1 676
Tulevaste perioodide kulud	1 676	1 676
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 754	84 754
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 595	107 595
Ostjatelt laekumata arved	107 595	107 595
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 937	13 937
Ettemaksed	56 684	56 684
Tulevaste perioodide kulud	1 676	1 676
Muud makstud ettemaksed	55 008	55 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 216	178 216

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	66 304	107 595
Kokku nõuded ostjate vastu	66 304	107 595

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 771		4 505	
Üksikisiku tulumaks		16 554		14 929
Erisoodustuse tulumaks		107		151
Sotsiaalmaks		28 257		25 647
Kohustuslik kogumispension		964		756
Töötuskindlustusmaksed		2 036		1 793
Ettemaksukonto jääk	4 003		9 432	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 774	47 918	13 937	43 276

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	47 062	47 062
Akumuleeritud kulum	-45 151	-45 151
Jääkmaksumus	1 911	1 911
Amortisatsioonikulu	-713	-713
31.12.2022		
Soetusmaksumus	47 062	47 062
Akumuleeritud kulum	-45 864	-45 864
Jääkmaksumus	1 198	1 198
Amortisatsioonikulu	-712	-712
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 500	-10 500
Muud muutused	10 500	10 500
31.12.2023		
Soetusmaksumus	36 562	36 562
Akumuleeritud kulum	-36 076	-36 076
Jääkmaksumus	486	486

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
--	------	------

Masinad ja seadmed	750	0
Transpordivahendid	750	
Kokku	750	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	10 238	5 975
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	9 720	8 471
1-5 aasta jooksul	19 040	24 220

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	197 300		197 300		0	EUR	17.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	197 300		197 300				
Laenukohustised kokku	197 300		197 300				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	87 300		87 300		0	EUR	17.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	87 300		87 300				
Laenukohustised kokku	87 300		87 300				

2018.a.Võetud pikaajaline laen omanikult intressiga 4% aastas., 2019.a.Muudeti intressi 0%.

Vabatahtlik Muu reserv,mis oli moodustatud 2019.a-l omaniku laenuga, 2023.a-l on tagastatud täies ulatuses- summas 111 tuhat eurot, kohustuseks omaniku vastu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 776	91 776
Võlad töövõtjatele	9 198	9 198
Maksuvõlad	47 918	47 918
Muud võlad	11 809	11 809
Kokku võlad ja ettemaksed	160 701	160 701
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 497	85 497
Võlad töövõtjatele	12 852	12 852
Maksuvõlad	43 276	43 276
Muud võlad	17 988	17 988
Intressivõlad	17 988	17 988
Saadud ettemaksed	31 345	31 345
Muud saadud ettemaksed	31 345	31 345
Kokku võlad ja ettemaksed	190 958	190 958

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	9 198	12 852
Kokku võlad töövõtjatele	9 198	12 852

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 935	90 145
Soome	0	57 700
Läti	100 870	100 327
Holland	72 000	96 477
Saksamaa	3 023	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 828	344 649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	150 062	164 422
Singapur	46 843	60 091
Gibraltar	1 200	464
Araabia Ühendemiraadid	391 304	0
Suurbritannia	175 135	204 992
Libeeria	167 175	122 251
Šveits	680 000	557 218
Gruusia	88 372	60 340
Hiina	8 031	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 490
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 708 122	1 173 268
Kokku müügitulu	1 945 950	1 517 917
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordi korraldamine	1 945 950	1 517 917
Kokku müügitulu	1 945 950	1 517 917

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-18 662	-17 293
Veevarustusteenused	0	-424
Mitmesugused bürookulud	-19 675	-73 447
Lähetuskulud	-8 526	-5 650
Koolituskulud	-5 111	-5 999
Raamatupidamisteenused	-14 398	-48 290
Infotehnoloogia ja sideteenused	-63 528	-10 468
Sõidukite majandamisega seotud kulud	-28 124	-18 673
Konsultatsioonikulud	-625 437	-321 000
Juriidilised ja auditi kulud	-4 160	-5 763
Personalitega seotud kulud	-3 194	-134 440
Kindlustus	-1 998	-1 259
Pangateenustasud	-3 737	0
Auditi kulud	-9 101	0
Postikulud	-3 321	0
Muud	-10 028	-19 949
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-819 000	-662 655

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	670 737	467 163
Sotsiaalmaksud	226 574	157 894
Puhkuse reserv	-3 654	9 244
Kokku tööjõukulud	893 657	634 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	17 988
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 300	198 300
Kokku laenukohustised	197 300	198 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	54 948	39 504

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võib ettevõtte osanike koosoleku otsusega kahjumi katmiseks moodustada täiendavaid muid reserve. Sissemaksete teostamine nimetatud muudesse reservidesse saab toimuda ainult osanike poolt osaühingule antud laenude, milleks on vajalik laenuandjast osanike nõusolek. Väljamaksete tegemine nimetatud muudest reservidest saab toimuda vaid juhul, kui osaühingul on kinnitatud aastabilansi alusel vaba omakapitali.

Kokku on moodustatud muid reserve osaniku antud laenust 111 000 eurot.

2023.a-l Muu reserv on tagastatud täies ulatuses- summas 111 tuhat eurot, kohustuseks omaniku vastu.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva maksti dividende summas 50 400 eurot.

Bilansipäeva järel ja aastaaruande kinnitamise vahel ei ole olnud muid olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 422
Kokku	150 685
Jaotamine	
Dividendideks	50 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 285
Kokku	150 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 422
Kokku	150 685
Jaotamine	
Dividendideks	50 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 285
Kokku	150 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1945950	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55527490
E-posti aadress	tatjana.sarapova@klipmarine.eu