

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ C.E.I.S Shipping

registrikood: 11361592

tänava/talu nimi, Kopli tn 63a-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10314

telefon: +372 53412247, +372 5245240

e-posti aadress: irina@expogroup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ C.E.I.S Shipping asutati 2008.aastal, samal aastal alustati ka põhitegevust.

Firma müügitulu aruandeaastal on 1 327 480 EUR . Ettevõtte kasum on 262 211 EUR.

OÜ C.E.I.S Shipping põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	87 346	106 899
Nõuded ja ettemaksed	470 643	434 663
Varud	290 865	28 054
Kokku käibevarad	848 854	569 616
Kokku varad	848 854	569 616
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 070	0
Võlad ja ettemaksed	272 591	263 634
Kokku lühiajalised kohustised	280 661	263 634
Kokku kohustised	280 661	263 634
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 170	167 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211	135 677
Kokku omakapital	568 193	305 982
Kokku kohustised ja omakapital	848 854	569 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 327 480	1 158 569
Muud äritulud	12 881	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 078 264	-1 022 160
Mitmesugused tegevuskulud	-2 333	-704
Muud ärikulud	-7	0
Ärikasum (kahjum)	259 757	135 705
Muud finantstulud ja -kulud	2 454	-28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262 211	135 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211	135 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CEIS Shipping 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need

komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250 772	250 772
Ostjatelt laekumata arved	250 772	250 772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	371	371
Ettemaksed	219 500	219 500
Muud makstud ettemaksed	219 500	219 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 643	470 643
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	277 022	277 022
Ostjatelt laekumata arved	277 022	277 022
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140
Ettemaksed	157 501	157 501
Kokku nõuded ja ettemaksed	434 663	434 663

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	371	140
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	371	140

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160 820	160 820
Saadud ettemaksed	111 771	111 771
Muud saadud ettemaksed	111 771	111 771
Kokku võlad ja ettemaksed	272 591	272 591
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	220 492	220 492
Saadud ettemaksed	43 142	43 142
Kokku võlad ja ettemaksed	263 634	263 634

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 987	0
Saksamaa	1 241 044	627 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 258 031	627 844
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	354 722
Kasahstan	0	176 003
Kõrgõzstan	69 449	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	69 449	530 725
Kokku müügitulu	1 327 480	1 158 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	16 987	0
Muude vahetoodete hulgimüük	1 310 493	1 158 569
Kokku müügitulu	1 327 480	1 158 569

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

OÜ C.E.I.S Shipping (registrikood: 11361592) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER EVLANOV	Juhatuse liige	21.06.2024
IRINA JEVLANOVA	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 211
Kokku	565 381

kasum ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1310493	98.72%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	16987	1.28%	Ei