

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Klip Marine Shipmanagement

registrikood: 11214075

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Masti tn 12-6

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 55527490

e-posti aadress: ikl@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

2024.a. Tegevusaruanne

OÜ Klip Marine Shipmanagement 2024. aastal põhitegevus on meretranspordi korraldamine.

2024. aastal moodustas OÜ Klip Marine Shipmanagement teenuste müük 2 241 191 eurot, mis on 15,2% rohkem, kui eelmisel aastal.

2024. aasta netokäibest moodustab eksport kokku 93,9%.

2024.a. OÜ Klip Marine Shipmanagement puhaskasum oli 234 292 eurot, mis on oluliselt suurem võrreldes 2023. aastaga.

Ettevõtte finantsseisund ja majandusaasta jooksul toimunud olulised sündmused on avaldatud raamatupidamisaruande põhiaruannetes ning selle lisades. Ettevõtte finantsseisund on tugev, mida näitab omakapitali kasv 337 389 euron.

Peamised finantsnäitajad 2024. aastal:

	2024	2023
Müügitulu	2 241 191	1 945 950
Tulu kasv	15,2%	28%
Puhaskasum	234 292	102 422
Kasumi kasv	129%	189%
Puhasrentaablus	10,5%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	3
ROE	69%	39%
ROA	36%	20%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2024.a.müügitulu - 2023.a.müügitulu) / 2023.a.müügitulu * 100$

Puhaskasumikasv = $(2024.a.puhakasum - 2023.a.puhakasum) / 2023.a.puhakasum * 100$

Puhasrentaablus = puhakasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhakasum / omakapital * 100

ROA = puhakasum / varad * 100

Valuutakursside muutumise risk. Riskid ja väljakutsed

Tehingud klientidega toimuvad peamiselt eurodes ja osaliselt USA dollarites, investeeringud on dollarites, mistõttu on ettevõtte valutuutakurssi riski. Samuti mõjutavad ettevõtte tegevust majanduskeskkonna üldised muutused ja konkurents meretranspordi sektoris.

Personal

2024. aastal oli OÜ Klip Marine Shipmanagement juhatuses kaks liiget. Juhatuse liikme töötasu moodustas 72 000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2024. aastal oli 18 töötajat ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 717 145 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2025. aastaks on plaanis:

- Suurendada teenindusmahtu ja müügitulu
- Laiendada kliendibaasi.
- Parandada teenuse kvaliteeti ja efektiivsust

Tegevuse jätkuvus

Aastal 2024 ja kuni käesoleva tegevusaruande allkirjastamise kuupäevani teenis ettevõtte oma tegevusest positiivseid rahavoogusid ning selle finantsseisund on jätkusuutlik. 2025. a. aastal OÜ Klip Marine Shipmanagement on valmis oma tegevust jätkama ning turuosa suurendama.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	439 257	294 552
Nõuded ja ettemaksed	79 623	84 754
Varud	0	131 706
Kokku käibevarad	518 880	511 012
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	128 995	486
Kokku põhivarad	128 995	486
Kokku varad	647 875	511 498
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	113 186	160 701
Kokku lühiajalised kohustised	113 186	160 701
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	197 300	197 300
Kokku pikaajalised kohustised	197 300	197 300
Kokku kohustised	310 486	358 001
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 285	48 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 292	102 422
Kokku omakapital	337 389	153 497
Kokku kohustised ja omakapital	647 875	511 498

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	2 241 191	1 945 950
Muud äritulud	62 417	75 579
Mitmesugused tegevuskulud	-1 046 886	-819 000
Tööjõukulud	-975 777	-893 657
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 465	-712
Muud ärikulud	-21 342	-207 383
Ärikasum (kahjum)	240 138	100 777
Intressitulud	4 938	804
Intressikulud	-126	-21
Muud finantstulud ja -kulud	1 942	862
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 892	102 422
Tulumaks	-12 600	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 292	102 422

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 tööeast. 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. detsembri 2024 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	512	512
Arveldusarve	438 745	294 040
Kokku raha	439 257	294 552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 936	66 936
Ostjatelt laekumata arved	66 936	66 936
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 981	4 981
Ettemaksed	7 706	7 706
Tulevaste perioodide kulud	1 676	1 676
Muud makstud ettemaksed	6 030	6 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 623	79 623
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	66 937	66 304
Kokku nõuded ostjate vastu	66 937	66 304

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 901		12 771	
Üksikisiku tulumaks		16 136		16 554
Erisoodustuse tulumaks		367		107
Sotsiaalmaks		27 948		28 257
Kohustuslik kogumispension		1 165		964
Töötuskindlustusmaksed		1 641		2 036
Ettemaksukonto jääk	2 080		4 003	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 981	47 257	16 774	47 918

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
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
Ostud ja parendused	147 974	147 974
Muud ostud ja parendused	147 974	147 974
Amortisatsioonikulu	-19 465	-19 465
31.12.2024		
Soetusmaksumus	184 536	184 536
Akumuleeritud kulum	-55 541	-55 541
Jääkmaksumus	128 995	128 995

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed		750
Transpordivahendid		750
Kokku		750

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	33 092	10 238
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	7 200	9 720
1-5 aasta jooksul	26 223	19 040

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	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			EUR	17.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	197 300		197 300				
Laenukohustised kokku	197 300		197 300				
	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				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 377	20 377
Võlad töövõtjatele	25 534	25 534
Maksuvõlad	47 257	47 257
Muud võlad	20 018	20 018
Kokku võlad ja ettemaksed	113 186	113 186
	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

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Puhkusetasude kohustis	25 534	9 198
Kokku võlad töövõtjatele	25 534	9 198

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 184	61 935
Läti	57 671	100 870
Holland	32 167	72 000
Saksamaa	0	3 023
Leedu	24 014	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 036	237 828
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	108 147	150 062
Singapur	22 579	46 843
Gibraltar	0	1 200
Araabia Ühendemiraadid	1 351 015	391 304
Suurbritannia	140 768	175 135
Libeeria	172 286	167 175
Šveits	60 005	680 000
Gruusia	0	88 372
Hiina	58 058	8 031
Hongkong	78 297	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 991 155	1 708 122
Kokku müügitulu	2 241 191	1 945 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meretranspordi korraldamine	2 241 191	1 945 950
Kokku müügitulu	2 241 191	1 945 950

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-20 056	-18 662
Mitmesugused bürookulud	-15 478	-19 675
Lähetuskulud	-30 827	-8 526
Koolituskulud	-12 596	-5 111
Raamatupidamisteenused	-26 429	-14 398
Infotehnoloogia ja sideteenused	-59 242	-63 528
Sõidukite majandamisega seotud kulud	-64 181	-28 124
Konsultatsioonikulud	-727 238	-625 437
Juriidilised ja auditi kulud	-6 975	-4 160
Personalitega seotud kulud	-7 217	-3 194
Kindlustus	-18 447	-1 998
Pangateenustasud	-7 783	-3 737
Auditi kulud	-10 444	-9 101
Postikulud	-1 173	-3 321
Telefonikulud	-12 713	0
Muud	-26 087	-10 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 046 886	-819 000

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	717 145	670 737
Sotsiaalmaksud	236 641	226 574
Puhkuse reserv	16 336	-3 654
Kokku tööjõukulud	970 122	893 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 300	197 300
Kokku laenukohustised	197 300	197 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	72 000	54 948

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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: 16.06.2025

OÜ Klip Marine Shipmanagement (registrikood: 11214075) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Management board member	16.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 292
Kokku	334 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 577
Kokku	334 577

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 292
Kokku	334 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 577
Kokku	334 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	EMTAK 2025	2241191	100.00%	Jah