

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kapten Grant

registrikood: 10686174

tänavanimi, maja number: Kesk tee 25

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6054491, +372 6054490

faks: +372 6054499

e-posti aadress: villu@mereannid.ee

veebilehe aadress: www.mereannid.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkus OÜ Kapten Grant äritegevus peamiste tegevusalade – kalakulinaaria, konservide ja meredelikatesside hulgimüügiga Eesti kaubandusturul jaekaubanduskettidele ja HORECA ettevõtetele.

Aasta jooksul arendati välja mitmeid uusi tooteid ja tootekonseptsioone, millest paljud kiideti heaks jaekettide sortimendi koosseisus. Jätkati strateegilist turunduskommunikatsiooni ja arendati ning sõlmiti uusi partnerlussuhteid tootjatega.

Osaleti rahvusvahelistel messidel ja külastati tootmisettevõtteid uute maitsete turule toomiseks.

Jaemüügi osakaal aastalõikes langes seoses toorainehindade tõusu, konkurentide aktiivse tegevuse ning mitmete Kapten Grant kaubamärgiga toodete väljalangemise tõttu jaekettide sortimendiauditite käigus. Selle tulemusena oli 2017 majandusaasta väiksema müüginahuga kui sellele eelnevad aastad.

Aasta esimesel poolel töötati välja ekspordi portfoolio, toodete kujundused ja kataloog ning aasta teises pooles tutvustati neid uutele potentsiaalsetele partneritele välisriikides.

Aasta teises pooles alustati ka ettevalmistavaid tegevusi läheneva Eesti 100 juubeliaasta raames.

Selle käigus arendati välja kolm jaheda toodet ja üks külmutatud toode. Peamiseks tooraineks valiti Baltimere räim/kilu. Aasta lõpus esitleti tooteid ning need võeti kõikide jaekettide poolt soojalt vastu.

Aastaringelt osaleti aktiivselt jaekettide kampaaniates. Toetati lastekodusid ja paljulapseliste peredele suunatud heategevusüritusi, Põhja Eesti Regionaalhaigla Verekeskuse korraldatud doonori telke ja tervisepäevaid.

Lisaks osutus 2017 aastal turule toodud toode „Krabimaitseid pulgad 250g“ Nielsen 2017. aasta edukaimaks uudistooteks ja konkursi võitjaks jahutatud toodete kategoorias.

Nielsen soolakala uuringu tulemustest saab järeldada, et Kapten Grant brändi tooted on kvaliteetsed ja maitsevad Eesti kala sõpradele. Seetõttu oleme ka uuringu jaemüügi turumahult top 3 seas. Aktiivse tegevuse tulemusena lõpetati majandusaasta kasumlikult.

2017 aastal töötas Kapten Grant OÜ-s keskmiselt 7 inimest, kelle tööjõukulud koos puhkusetasudega moodustas 137 631 eurot. Juhatuses on kaks liiget.

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Müügitulu, eurot	4 499 524	4 946 224
Müügitulu kasv, kahanemine %	-9,03%	-3,39%
Puhaskasum, (-kahjum), eurot	84 743	194 512
Puhasrentaabilus, %	1,88%	3,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,69%	2,81%
ROA, %	6,44%	13,89%
ROE, %	10,20%	21,47%

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulu kasv = (2017. aasta müügitulu - 2016. aasta müügitulu) / 2016. aasta müügitulu * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum, (-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum, (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum, (-kahjum) / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 947	214 077	2
Nõuded ja ettemaksed	638 878	735 272	3
Varud	615 579	441 540	4
Kokku käibevarad	1 308 404	1 390 889	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 117	3
Materiaalsed põhivarad	6 227	7 206	6
Immateriaalsed põhivarad	2 057	1 014	7
Kokku põhivarad	8 284	9 337	
Kokku varad	1 316 688	1 400 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	486 064	494 345	9
Kokku lühiajalised kohustised	486 064	494 345	
Kokku kohustised	486 064	494 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	13
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 069	708 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 743	194 512	
Kokku omakapital	830 624	905 881	
Kokku kohustised ja omakapital	1 316 688	1 400 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 499 524	4 946 224	14
Muud äritulud	1 008	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 900 285	-4 231 874	15
Mitmesugused tegevuskulud	-319 684	-314 937	16
Tööjõukulud	-137 631	-151 737	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 243	-4 805	6,7
Muud ärikulud	-14 066	-21 267	18
Ärikasum (kahjum)	125 623	221 604	
Intressitulud	18	19	
Intressikulud	0	-225	19,22
Muud finantstulud ja -kulud	-898	864	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 743	222 262	
Tulumaks	-40 000	-27 750	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 743	194 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 623	221 604	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 243	4 805	6,7
Kokku korrigeerimised	3 243	4 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 511	189 293	
Varude muutus	-174 039	81 069	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 281	-206 078	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 000	-27 750	21
Kokku rahavood äritegevusest	4 057	262 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 307	-5 605	6,7
Laekunud intressid	18	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 289	-5 586	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	22
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100 000	22
Makstud intressid	0	-225	19,22
Makstud dividendid	-160 000	-111 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 000	-111 225	
Kokku rahavood	-159 232	146 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	214 077	67 081	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159 232	146 132	
Valuutakursside muutuste mõju	-898	864	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 947	214 077	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 550	262	819 557	822 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	194 512	194 512
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-111 000	-111 000
31.12.2016	2 550	262	903 069	905 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	84 743	84 743
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-160 000	-160 000
31.12.2017	2 550	262	827 812	830 624

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades 12, 13 ja 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Kapten Grant OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade puhul, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud, nagu ostenud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagatatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast ja olemusest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 20-30%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 10-40%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-50%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on vastavalt põhikirjale moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Vastavalt Eesti õigusaktidele ei maksustata mitte ettevõtte aruandeaasta tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Kapten Grant OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9 852	21 371
Arvelduskontod	44 095	192 706
Kokku raha	53 947	214 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	629 960	629 960		
Ostjatelt laekumata arved	629 960	629 960		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 610	1 610		5
Ettemaksed	7 308	7 308		
Tulevaste perioodide kulud	7 308	7 308		
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 878	638 878		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	727 987	727 987		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	449	449		5
Ettemaksed	7 953	6 836	1 117	
Tulevaste perioodide kulud	7 953	6 836	1 117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	736 389	735 272	1 117	

Nõuded ostjatele sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 35 738 eurot (2016: 7 438 eurot), vt. lisa 22. Aruandeaastal tunnistati nõudeid lootusetuks summas 833 eurot, (2016: 1 415 eurot) vt.lisa 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	606 363	417 153
Ettemaksed varude eest	8 375	850
Kaup teel	841	23 537
Kokku varud	615 579	441 540

Aruandeaastal tehti varudele allahindlusi ja mahakandmisi summas 19 324 eurot (2016: 14 285 eurot), vt. lisa 15

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	37	0	4
Käibemaks	0	56 673	0	70 954
Üksikisiku tulumaks	0	1 517	0	1 720
Sotsiaalmaks	0	5 460	0	6 873
Kohustuslik kogumispension	0	194	0	208
Töötuskindlustusmaksed	0	233	0	245
Ettemaksukonto jääk	1 610		449	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 610	64 114	449	80 004

Vt. lisad 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 162	6 391	16 553	11 812	28 365
Akumuleeritud kulum	-7 928	-4 794	-12 722	-10 054	-22 776
Jääkmaksumus	2 234	1 597	3 831	1 758	5 589
Ostud ja parendused	0	4 819	4 819	786	5 605
Amortisatsioonikulu	-490	-1 763	-2 253	-1 735	-3 988
31.12.2016					
Soetusmaksumus	10 162	11 210	21 372	12 598	33 970
Akumuleeritud kulum	-8 418	-6 557	-14 975	-11 789	-26 764
Jääkmaksumus	1 744	4 653	6 397	809	7 206
Ostud ja parendused	0	0	0	1 707	1 707
Amortisatsioonikulu	-455	-609	-1 064	-1 622	-2 686
31.12.2017					
Soetusmaksumus	10 162	11 210	21 372	14 305	35 677
Akumuleeritud kulum	-8 873	-7 166	-16 039	-13 411	-29 450
Jääkmaksumus	1 289	4 044	5 333	894	6 227

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 166	4 212	5 378
Akumuleeritud kulum	-75	-3 472	-3 547
Jääkmaksumus	1 091	740	1 831
Amortisatsioonikulu	-117	-700	-817
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 166	4 212	5 378
Akumuleeritud kulum	-192	-4 172	-4 364
Jääkmaksumus	974	40	1 014
Ostud ja parendused	0	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-117	-440	-557
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 166	5 812	6 978
Akumuleeritud kulum	-309	-4 612	-4 921
Jääkmaksumus	857	1 200	2 057

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	102 281	88 511	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	100 620	101 639	
1-5 aasta jooksul	501 930	495 923	

Ettevõtte rendib laopinda ja autosid.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	387 643	387 643	
Võlad töövõtjatele	17 616	17 616	10
Maksuvõlad	64 114	64 114	5
Muud võlad	13 292	13 292	11
Muud viitvõlad	13 292	13 292	
Saadud ettemaksed	3 399	3 399	
Kokku võlad ja ettemaksed	486 064	486 064	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372 931	372 931	
Võlad töövõtjatele	18 846	18 846	10
Maksuvõlad	80 004	80 004	5
Muud võlad	20 187	20 187	11
Muud viitvõlad	20 187	20 187	
Saadud ettemaksed	2 377	2 377	
Kokku võlad ja ettemaksed	494 345	494 345	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 15 190 eurot, (2016: 14 047 eurot). Vt. lisa 22.

Muud viitvõlad sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 9 715 eurot (2016: 17 379 eurot), vt. lisa 22.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	7 382	8 693	
Puhkusetasude kohustis	10 234	10 153	
Kokku võlad töövõtjatele	17 616	18 846	9

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	13 292	13 292	
Arveldamata kulu	13 276	13 276	
Muud	16	16	
Kokku muud võlad	13 292	13 292	9
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	20 187	20 187	
Arveldamata kulu	20 170	20 170	
Muud	17	17	
Kokku muud võlad	20 187	20 187	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	662 250	722 455
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	165 562	180 614
Kokku tingimuslikud kohustised	827 812	903 069

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2017 koosneb ettevõtte osakapital kahest osast nimiväärtusega: 1 428 eurot (56%), 1 122 eurot (44%).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 497 386	4 931 371
Soome	1 322	3 014
Saksamaa	816	4 896
Leedu	0	480
Slovakkia	0	6 463
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 499 524	4 946 224
Kokku müügitulu	4 499 524	4 946 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade ja kalatoodete müük	4 406 388	4 814 612
Liha ja lihatoodete müük	64 908	81 755
Toidukaupade vahendamine	28 228	49 857
Kokku müügitulu	4 499 524	4 946 224

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	19 324	14 285	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 424 481	3 722 177	
Transpordikulud	76 546	65 166	
Logistikakulud	117 887	140 415	
Müügiboonused	223 297	258 321	
Muud	38 750	31 510	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 900 285	4 231 874	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	102 281	88 511	8
Energia	23 170	13 014	
Elektrienergia	16 990	4 500	
Kütus	6 180	8 514	
Mitmesugused bürookulud	22 004	16 884	
Lähetuskulud	2 248	4 256	
Koolituskulud	15	545	
Konsultatsioonid	66 800	39 600	
Reklaamikulud	34 982	72 292	
Logistika	41 957	51 345	
Kulu lootusetutest nõuetest	833	1 415	3
Muud	25 394	27 075	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	319 684	314 937	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	102 994	113 571
Sotsiaalmaksud	34 637	38 166
Kokku tööjõukulud	137 631	151 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	1 886	336
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 426	18 472
Muud	754	2 459
Kokku muud ärikulud	14 066	21 267

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	225	22
Kokku intressikulud	0	225	

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-898	864
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-898	864

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	160 000	40 000	111 000	27 750
Kokku	160 000	40 000	111 000	27 750

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Karia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	35 738	15 190	7 438	14 047
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 715	0	17 379

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
D&D Holding OÜ	100 000	100 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	162 080	251 887	142 062	136 399
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 622	0	99 110	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 823	26 625

Juhtkonna liikmetele ei ole antud olulisi soodustusi ja puuduvad tingimuslikud kohustused.

Emaettevõtjale müüdi kaupu summas 251 887 eurot (2016: 136 399 eurot), soetati kaupu summas 47 890 eurot (2016: 55 273), teenuseid summas 114 190 eurot (2016: 86 789).

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikme mõju all olevalt ettevõttelt on ostetud teenuseid summas 85 622 eurot (2016: 99 110 eurot).

Aruandeaastal makstud dividendide kohta on avaldatud info lisa 21.

2016. aastal arvestati intressikulu seotud osapooltelt saadud laenult summas 225 eurot ja maksti intresse 225 eurot, vt. lisa 19.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

OÜ Kapten Grant (registrikood: 10686174) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU LOONDE	Juhatuse liige	24.05.2018
MARTIN PUUSEP	Juhatuse liige	28.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kapten Grant osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Kapten Grant raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. 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 Kapten Grant finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

28.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kapten Grant (registrikood: 10686174) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	28.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 743
Kokku	827 812
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 743
Kokku	827 812
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	727 812
Kokku	827 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	4406388	97.93%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	64908	1.44%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	28228	0.63%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6054490
Telefon	+372 6054491
Faks	+372 6054499
E-posti aadress	villu@mereannid.ee
Veebilehe aadress	www.mereannid.ee