

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: CAPLINE LOGISTICS OÜ

registrikood: 10960103

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13811

telefon: +372 6205083, +372 5186753

faks: +372 6205084

e-posti aadress: boriss@capline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ CAPLINE LOGISTICS ettevõtte tegeleb transporditeenustega ja koormate ekspedeerimisega.
OÜ CAPLINE LOGISTICS majandusaasta on alates 01.jaanuarist kuni 31.detsembrini 2017.a.

Osakapital on nimiväärtuses 3 198.00 EUR. Osakapital kuulub Boriss Gritmitlihtile (75%) ja Jana Gritmitlihtile (25%).

2017.aastal müügitulu moodustas 356 419 euro, kahanes aastaga 23,05 %.

OÜ CAPLINE LOGISTICS müügitulust moodustas 99,99% eksport ja 0.01 % teenuste müük Eestis.

Aasta jooksul on väljamakstud dividendid suuruses 14 500 eurot.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1074 eurot.

OÜ CAPLINE LOGISTICS 2017.a. kahjum moodustas -798 eurot.

Aruandeaastal ja hetkel otsime uusi koostööpartnereid.

Tallinnas, 24 mai 2018.a.

Boriss Gritmitliht
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 288	17 383
Nõuded ja ettemaksed	39 772	55 236
Kokku käibevarad	45 060	72 619
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 737	6 796
Kokku põhivarad	4 737	6 796
Kokku varad	49 797	79 415
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	33 094	61 914
Kokku lühiajalised kohustised	33 094	61 914
Kokku kohustised	33 094	61 914
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 198	3 198
Registreerimata osakapital	1 103	1 103
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 200	16 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798	-3 727
Kokku omakapital	16 703	17 501
Kokku kohustised ja omakapital	49 797	79 415

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	356 419	463 164
Muud äritulud	1 344	1 175
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 611	-370 521
Mitmesugused tegevuskulud	-14 967	-22 651
Tööjõukulud	-49 100	-68 013
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 786	-1 718
Muud ärikulud	-240	-88
Ärikasum (kahjum)	3 059	1 348
Intressikulud	-482	-557
Muud finantstulud ja -kulud	0	-118
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 577	673
Tulumaks	-3 375	-4 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798	-3 727

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capline Logistics 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurode, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Maad ei amortiseerita.

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 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära.

Tulud jagunevad raamatupidamises kolme suuremasse kategooriasse:

1. müügitulu;
2. muud äritulud;
3. finantstulud.

Müügitulud on liigitatud kaupade ja teenuste müügiks.

Tulude inventeerimine toimub bilansipäeva seisuga ning aluseks on esitatud arved, lepingud ja pearaamatust väljatrükkid.

Muud äritulud

Muud ärituludena kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid:

1. netokasum valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;
2. kasum materiaalse vara müügist;
3. saadud trahvid ja viivised;
4. eelmiste perioodide tulud, kui tulu selgub aruandeaastal ja see pole oluline viga, et korrigeerida eelmiste perioodide kasumiaruannet;
5. ümardusvahed;
6. varade ümberhindlusest tekkinud tulud jne.

Finantstulud jagunevad järgmiselt:

1. muud finantstulud pikaajalistest finantsinvesteeringutest;
2. intressitulud;
3. kasum lühiajalistest finantsinvesteeringutest;
4. netokasum finantseerimis- või investeerimistegevusest tekkinud valuutakursimuutustest, sealjuures valuuta konverteerimisest tekkinud nettokasum.

Samuti muudes valuutades raha ja pangakontode saldode korrigeerimisest vastavalt Eesti Panga kursile raamatupidamises tekkinud valuutakursimuutustest netokasum.

Kulud

Muud ärikulud

Muud ärikuludena kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid:

1. netokahjum valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;
2. kahjum materiaalse vara müügist;
3. trahvid ja viivised, sealjuures ka maksutrahvid ja viivised;
4. eelmiste perioodide kulud, kui kulu selgub aruandeaastal ja see pole oluline viga, et korrigeerida eelmiste perioodide kasumiaruannet;
5. ümardusvahed;
6. varade ümberhindlusest tekkinud kulu jne.

Finantskulud jagunevad järgmiselt:

1. muud finantskulud pikaajalistest finantsinvesteeringutest;
2. intressikulud;
3. kahjum lühiajalistest finantsinvesteeringutest;
4. netokahjum finantseerimis- või investeerimistegevusest tekkinud valuutakursimuutustest, sealjuures valuuta konverteerimisest tekkinud nettokahjum.

Samuti muudes valuutades raha ja pangakontode saldode korrigeerimisest vastavalt Eesti Panga kursile raamatupidamises tekkinud valuutakursimuutustest netokahjum.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 517	6 409
Arvelduskontod	3 771	10 974
Kokku raha	5 288	17 383

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 597	31 597
Ostjatelt laekumata arved	31 597	31 597
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 973	1 973
Ettemaksed	6 202	6 202
Tulevaste perioodide kulud	5 486	5 486
Muud makstud ettemaksed	716	716
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 772	39 772
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 085	47 085
Ostjatelt laekumata arved	47 085	47 085
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679
Ettemaksed	6 472	6 472
Tulevaste perioodide kulud	5 392	5 392
Muud makstud ettemaksed	1 080	1 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 236	55 236

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	31 597	47 085
Ostjatelt laekumata arved	31 597	47 085
Kokku nõuded ostjate vastu	31 597	47 085

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 581		20
Käibemaks	1 156		853	
Üksikisiku tulumaks		413		1 157
Sotsiaalmaks		754		2 179
Kohustuslik kogumispension		45		130
Töötuskindlustusmaksed		50		125
Ettemaksukonto jääk	817		826	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 973	2 843	1 679	3 611

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 876	11 369	19 245	19 245
Akumuleeritud kulum	-1 827	-9 185	-11 012	-11 012
Jääkmaksumus	6 049	2 184	8 233	8 233
Ostud ja parendused		283	283	283
Amortisatsioonikulu	-788	-932	-1 720	-1 720
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 876	11 652	19 528	19 528
Akumuleeritud kulum	-2 615	-10 117	-12 732	-12 732
Jääkmaksumus	5 261	1 535	6 796	6 796
Ostud ja parendused		1 074	1 074	1 074
Amortisatsioonikulu	-706	-1 080	-1 786	-1 786
Müügid	-1 347		-1 347	-1 347
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 242	5 216	9 458	9 458
Akumuleeritud kulum	-1 034	-3 687	-4 721	-4 721
Jääkmaksumus	3 208	1 529	4 737	4 737

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 059	24 059
Võlad töövõtjatele	4 011	4 011
Maksuvõlad	2 843	2 843
Muud võlad	2 181	2 181
Dividendivõlad	1 808	1 808
Muud viitvõlad	373	373
Kokku võlad ja ettemaksed	33 094	33 094
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 166	39 166
Võlad töövõtjatele	2 798	2 798
Maksuvõlad	3 611	3 611
Muud võlad	16 339	16 339
Dividendivõlad	16 308	16 308
Muud viitvõlad	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	61 914	61 914

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 000	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 000	0
Kokku tingimuslikud kohustised	10 000	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 198	3 198
Osade arv (tk)	1 066	1 066

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	16 630	74 434
Saksamaa	0	6 510
Eesti	195 196	149 288
Läti	23 298	3 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 124	234 197
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	121 295	185 219
Šveits	0	42 218
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	1 530
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	121 295	228 967
Kokku müügitulu	356 419	463 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine (kood 52291)	356 419	463 164
Muud	0	0
Kokku müügitulu	356 419	463 164

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	39 329	51 160
Sotsiaalmaksud	9 522	16 530
töötuskindlustusmaks (tööandja osa)	250	323
Kokku tööjõukulud	49 101	68 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	232	47
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	3
Muud	0	38
Kokku muud ärikulud	240	88

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

CAPLINE LOGISTICS OÜ (registrikood: 10960103) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS GRIMITLIHT	Juhatuse liige	24.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798
Kokku	12 402
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 402
Kokku	12 402

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798
Kokku	12 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	356419	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Grimitliht	35504200289	Eesti	2400 EUR (Lihtomand)
Jana Grimitliht	48503210287	Eesti	798 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205083
Faks	+372 6205084
Mobiiltelefon	+372 5186753
E-posti aadress	boriss@capline.ee