

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ ExpoGroup

registrikood: 11091052

tänava/talu nimi, Kopli tn 63a-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 53412247

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ ExpoGroup asutati 2004 aastal ja 2006 aastal alustati põhitegevust.

Firma põhitegevusala: litsentsivabad transporditeenused Eesti Vabariigis ning rahvusvaheline veoste ekspedeerimine kõigi transpordi liikidega; kauba laadimis- ja mahalaadimistööde korraldamine, laoteenused.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal on 590 153 EUR . Ettevõtte kahjum on -65 587 EUR.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	590 153	600 391
Tulu kasv %	-1,7%	99%
Puhaskasum (eurodes)	-68 587	-60 528
Puhasrentaablus %	-11,11%	-10%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,87	0,55
ROA %	-4,65%	-3,6%
ROE %	-11,75%	-6,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Tulu kasv \%} = (\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

$\text{Puhasrentaabsus \%} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA \%} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE \%} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ExpoGroup põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	79 195	79 759
Nõuded ja ettemaksed	138 128	115 632
Varud	1 755	0
Kokku käibevarad	219 078	195 391
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	0	351 669
Materiaalsed põhivarad	1 255 329	1 124 193
Immateriaalsed põhivarad	780	780
Kokku põhivarad	1 256 109	1 476 642
Kokku varad	1 475 187	1 672 033
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 898	154 885
Võlad ja ettemaksed	80 177	198 740
Kokku lühiajalised kohustised	117 075	353 625
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	774 537	359 756
Kokku pikaajalised kohustised	774 537	359 756
Kokku kohustised	891 612	713 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 350	1 016 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 587	-60 528
Kokku omakapital	583 575	958 652
Kokku kohustised ja omakapital	1 475 187	1 672 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	590 153	600 391
Muud äritulud	45 660	65 840
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-840	0
Mitmesugused tegevuskulud	-377 583	-455 064
Tööjõukulud	-129 778	-193 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 214	-104 584
Muud ärikulud	-758	-298
Ärikasum (kahjum)	-48 360	-87 293
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	35 227
Intressitulud	0	82
Intressikulud	-14 282	-1 471
Muud finantstulud ja -kulud	-2 945	-7 073
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 587	-60 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 587	-60 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kaustades soetusmaksumuse meetodiit või õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärset hinnatav.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 EUR.

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 akumuliseeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Sõidukid 5 aastat
- Muu inventar 5 aastat

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 EUR

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas Rendimaksed jaotatakse finantskuluks 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 leanud, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemiseintressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangaarved	31 768	8 744
Deposiid	47 000	71 000
Kassa	427	15
Kokku raha	79 195	79 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 255	61 255
Ostjatelt laekumata arved	61 255	61 255
Muud nõuded	8 829	8 829
Laenunõuded	8 829	8 829
Ettemaksed	68 044	68 044
Tulevaste perioodide kulud	33 631	33 631
Muud makstud ettemaksed	34 413	34 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 128	138 128
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 460	72 460
Ostjatelt laekumata arved	72 460	72 460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 431	11 431
Muud nõuded	8 829	8 829
Laenunõuded	8 829	8 829
Ettemaksed	22 912	22 912
Tulevaste perioodide kulud	22 331	22 331
Muud makstud ettemaksed	581	581
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 632	115 632

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	61 255	72 460
Kokku nõuded ostjate vastu	61 255	72 460

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	-6 339	11 431
Üksikisiku tulumaks	3 405	
Sotsiaalmaks	6 563	
Kohustuslik kogumispension	385	
Töötuskindlustusmaksed	478	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 492	11 431

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015							
Soetusmaksumus	625 000		235 118	4 167	179 757	419 042	1 044 042
Akumuleeritud kulum	-10 417		-180 590	-4 167	-169 763	-354 520	-364 937
Jääkmaksumus	614 583		54 528	0	9 994	64 522	679 105
Ostud ja parendused		356 675					356 675
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		356 675					356 675
Amortisatsioonikulu	-10 417	-65 951	-99 791		-33 023	-132 814	-209 182
Müügid			90 805		206 790	297 595	297 595
31.12.2016							
Soetusmaksumus	625 000	356 675	145 333	0	216 784	362 117	1 343 792
Akumuleeritud kulum	-20 834	-65 951	-99 791	0	-33 023	-132 814	-219 599
Jääkmaksumus	604 166	290 724	45 542	0	183 761	229 303	1 124 193
Ostud ja parendused	182 299	88 000			64 326	64 326	334 625
Amortisatsioonikulu	-109 665	-8 816			-5 827	-5 827	-124 308
Müügid					-31 200	-31 200	-31 200
Muud muutused	281 142	-270 724	-45 542		-12 857	-58 399	-47 981
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 143 974	108 000	0		346 120	346 120	1 598 094
Akumuleeritud kulum	-186 032	-8 816	0		-147 917	-147 917	-342 765
Jääkmaksumus	957 942	99 184	0		198 203	198 203	1 255 329

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	36 898	36 898		
Lühiajalised laenud kokku	36 898	36 898		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	774 537		774 537	
Pikaajalised laenud kokku	774 537		774 537	
Laenukohustised kokku	811 435	36 898	774 537	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised pangalaenud	150 385	150 385		
Lühiajalised kohustused	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	154 885	154 885		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	359 756		359 756	
Pikaajalised laenud kokku	359 756		359 756	
Laenukohustised kokku	514 641	154 885	359 756	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 097	41 097
Võlad töövõtjatele	10 826	10 826
Maksuvõlad	4 492	4 492
Muud võlad	20 562	20 562
Muud viitvõlad	20 562	20 562
Saadud ettemaksed	3 200	3 200
Muud saadud ettemaksed	3 200	3 200
Kokku võlad ja ettemaksed	80 177	80 177
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	165 966	165 966
Võlad töövõtjatele	23 431	23 431
Muud võlad	6 143	6 143
Muud viitvõlad	6 143	6 143
Saadud ettemaksed	3 200	3 200
Muud saadud ettemaksed	3 200	3 200
Kokku võlad ja ettemaksed	198 740	198 740

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	733	9 295
Puhkusetasude kohustis	10 093	14 136
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	10 826	23 431

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	496 889	484 864
Soome	54 141	115 527
Läti	13 400	0
Leedu	2 197	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 888	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	571 515	600 391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	15 187	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 451	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 638	0
Kokku müügitulu	590 153	600 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	114 892	76 140
Kaubavedu maanteel	68 420	325 878
Kaubaladude töö	360 365	125 517
Mujal liigutamata veondust abistavad tegevused	46 476	62 781
Veokite rentimine ja kasutusrent	0	10 075
Kokku müügitulu	590 153	600 391

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	97 031	144 384
Sotsiaalmaksud	31 972	48 030
Muud	775	1 164
Kokku tööjõukulud	129 778	193 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	13 953

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

OÜ ExpoGroup (registrikood: 11091052) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER EVLANOV	Juhatuse liige	04.06.2018
IRINA JEVLANOVA	Juhatuse liige	04.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 587
Kokku	580 763

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 587
Kokku	580 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	360365	61.06%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	114892	19.47%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	68420	11.59%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	46476	7.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elija Kozak	49310117027	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Igor Lössak	36406190303	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Irina Jevlanova	46412260237	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53412247
E-posti aadress	irina@expogroup.ee