

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Continental Express OÜ

registrikood: 11447282

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 193-66
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12912

telefon: +372 55689939

e-posti aadress: info@ce.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Continental Express tegeleb kaubaveeteenuste osutamisega. Tegevust alustati 2008. aasta algusest. Firma on soetanud sadulveokid kasutusrendi ja kapitalirendi teel.

Aruandeaastal tegeldi jätkuvalt koostööpartnerite otsingutega. Kuna majandusaasta oli jätkuvalt raske oli firma peamiseks eesmärgiks veoseturul püsimine.

2015. aastal moodustas müügitulu 775 tuhat eurot, kasum 41 tuhat eurot, keskmine töötajate arv oli 10. Järgneval majandusaastal jätkatakse veeteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 727	3 726
Nõuded ja ettemaksed	80 109	47 966
Kokku käibevara	86 836	51 692
Põhivara		
Materiaalne põhivara	434 669	262 866
Kokku põhivara	434 669	262 866
Kokku varad	521 505	314 558
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	32 588	51 750
Võlad ja ettemaksed	19 886	18 053
Kokku lühiajalised kohustused	52 474	69 803
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	360 709	177 651
Kokku pikaajalised kohustused	360 709	177 651
Kokku kohustused	413 183	247 454
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 292	56 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 218	7 410
Kokku omakapital	108 322	67 104
Kokku kohustused ja omakapital	521 505	314 558

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	774 824	582 026
Muud äritulud	1 202	625
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 388	-315 137
Mitmesugused tegevuskulud	-302 401	-175 846
Tööjõukulud	-67 306	-39 903
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 440	-30 794
Muud ärikulud	-54	-767
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 437	20 204
Intressikulud	-17 148	-12 794
Muud finantstulud ja -kulud	-71	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 218	7 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 218	7 410

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 437	20 204
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 440	30 794
Kokku korrigeerimised	65 440	30 794
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 142	19 065
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 967	-2 745
Makstud intressid	-17 148	-12 794
Kokku rahavood äritegevusest	137 554	54 524
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 545
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	41 969
Saadud laenude tagasimaksed	-33 162	-2 272
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 391	-73 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-134 553	-34 273
Kokku rahavood	3 001	3 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 726	787
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 001	3 706
Valuutakursside muutuste mõju	0	-767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 727	3 726

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	56 882	59 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 410	7 410
31.12.2014	2 556	256	64 292	67 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 218	41 218
31.12.2015	2 556	256	105 510	108 322

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Continental Express 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 eurodeks 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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. Vaem 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 soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Maerialset 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 arvestatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis ehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude ekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb eristatavates komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varudena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapialiendina 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. 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. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperiodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankujatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ja mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeis ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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 tuuakse ära

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 431	77 431
Ostjatelt laekumata arved	77 431	77 431
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 678	2 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 109	80 109
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 547	40 547
Ostjatelt laekumata arved	40 547	40 547
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 419	7 419
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 966	47 966

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0		0	
Üksikisiku tulumaks	0	1 092	0	616
Sotsiaalmaks	0	3 041	0	2 187
Kohustuslik kogumispension	0	211	0	122
Töötuskindlustusmaksed	0	221	0	151
Ettemaksukonto jääk	2 678		7 419	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 678	4 565	7 419	3 076

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	337 771	0	337 771	337 771
Akumuleeritud kulum	-74 905	0	-74 905	-74 905
Jääkmaksumus	262 866	0	262 866	262 866
Ostud ja parendused	237 243	0	237 243	237 243
Muud ostud ja parendused	237 243	0	237 243	237 243
Amortisatsioonikulu	-65 440	0	-65 440	-65 440
31.12.2015				
Soetusmaksumus	575 014	0	575 014	575 014
Akumuleeritud kulum	-140 345	0	-140 345	-140 345
Jääkmaksumus	434 669	0	434 669	434 669

Lisa 5 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad töövõtjatele	3 800	2 150

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 656	6 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	770 168	575 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	774 824	582 026
Kokku müügitulu	774 824	582 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transporditeenused	774 824	582 026
Kokku müügitulu	774 824	582 026

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	93 302	66 879
auto hooldus ja remont	51 063	51 576
Muud	158 036	57 391
Kokku mitmesugused tegevuskulud	302 401	175 846

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 264	25 047
Sotsiaalmaksud	25 042	14 856
Kokku tööjõukulud	67 306	39 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	54	767
Kokku muud ärikulud	54	767

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 537	3 644

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Continental Express OÜ (registrikood: 11447282) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ROOBA	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 218
Kokku	105 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	774824	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Rooba	37807280350		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55689939
E-posti aadress	info@ce.ee