

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OPL Logistic OÜ

registrikood: 11533857

tänava/talu nimi, Hommiku tee 2
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 55522500

e-posti aadress: ylar@opl.ee

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 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OPL Logistic OÜ alustas tegevust 29.09.2008. aastal.

OPL Logistic OÜ põhitegevusalaks oli 2016 aastal veoste ekspedeerimine.

2016. aastal oli ettevõtte käive 1 412 657 eurot (2015. aastal 1 360 161) mis vastas omaniku ootustele.

2016. aastal töötas ettevõttes 2 põhikohaga töötajat ning töötasusid on aruandeaastal arvestatud 29 133 eurot ja palgaga seotud maksusid 9 800 eurot.

Ettevõtte juhatusel on aruandeaastal arvestatud tasu 6 394 eurot.

2017. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine veoste ekspedeerimise alal ja laiendada teenuste müüki transporditeenuste osutamise valdkonnas..

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu, Eur	1412657	1360161
Puhaskasum (kahjum), Eur	45 356	56 565
Puhasrentaablus	3%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,5
ROA	17%	16%
ROE	42%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/
lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

OPL Logistic OÜ käive on võrreldes 2015. aastaga kasvanud 4%.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja on suurem kui 1, see näitab, et firma saab hakkama oma lühiajaliste kohustuste täitmisega ehk firma on likviidne. Omakapitali rentaablus peab olema vähemalt 15%, et kindlustada osanikule normaalne dividendide tase tulevikus. Tabelis on näha, et ettevõtte kindlustab hästi osanikule dividendide taseme tulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 651	77 845	2
Nõuded ja ettemaksed	128 197	155 961	3
Kokku käibevarad	164 848	233 806	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 719	127 391	6
Kokku põhivarad	102 719	127 391	
Kokku varad	267 567	361 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 705	24 028	8
Võlad ja ettemaksed	70 853	135 681	9
Kokku lühiajalised kohustised	95 558	159 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 947	88 782	8
Kokku pikaajalised kohustised	63 947	88 782	
Kokku kohustised	159 505	248 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	13
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 880	53 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 356	56 565	
Kokku omakapital	108 062	112 706	
Kokku kohustised ja omakapital	267 567	361 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 412 657	1 360 161	14
Muud äritulud	1 168	925	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 257 728	-1 216 385	15
Mitmesugused tegevuskulud	-27 826	-17 060	
Tööjõukulud	-38 933	-38 909	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 671	-18 821	
Muud ärikulud	-3 974	-5 725	
Ärikasum (kahjum)	60 693	64 186	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-2 841	-2 719	
Muud finantstulud ja -kulud	0	403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 856	61 870	
Tulumaks	-12 500	-5 305	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 356	56 565	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OPL Logistic OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1200 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Masinate ja seadmete kasulikuks elueaks on arvestatud 4-8 aastat.

Maad ei amortiseerita. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200 eur

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 rendimaksete 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.

Kapitalirenti 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.

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 maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 saadavatasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 dividende 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	36 651	77 845
Kokku raha	36 651	77 845

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 634	96 634	
Ostjatelt laekumata arved	96 634	96 634	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 600	10 600	5
Muud nõuded	20 898	20 898	
Laenunõuded	20 898	20 898	
Ettemaksed	65	65	
Muud makstud ettemaksed	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 197	128 197	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 965	126 965	
Ostjatelt laekumata arved	126 965	126 965	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 020	8 020	5
Muud nõuded	20 976	20 976	
Laenunõuded	20 976	20 976	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 961	155 961	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	96 634	126 965
Nõuded ostjate vastu	96 634	126 965
Kokku nõuded ostjate vastu	96 634	126 965

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	358		1 819	
Üksikisiku tulumaks		451		1 055
Erisoodustuse tulumaks		230		64
Sotsiaalmaks		1 117		2 239
Kohustuslik kogumispension		81		163
Töötuskindlustusmaksed		48		155
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 242		6 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 600	1 927	8 020	3 676

Muud maksude ettemaksed real on kajastatud Rootsi ja Norra käibemaksu ettemaksed.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	36 375	36 375	36 375
Akumuleeritud kulum	-2 863	-2 863	-2 863
Jääkmaksumus	33 512	33 512	33 512
Ostud ja parendused	112 700	112 700	112 700
Amortisatsioonikulu	-18 821	-18 821	-18 821
31.12.2015			
Soetusmaksumus	149 075	149 075	149 075
Akumuleeritud kulum	-21 684	-21 684	-21 684
Jääkmaksumus	127 391	127 391	127 391
Amortisatsioonikulu	-24 671	-24 671	-24 671
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2016			
Soetusmaksumus	149 075	149 075	149 075
Akumuleeritud kulum	-46 356	-46 356	-46 356
Jääkmaksumus	102 719	102 719	102 719

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 257	1 589	1 668	4,631%	EUR	2019
Nordea Finance Estonia AS	15 705	3 206	12 499	3 kuu euribor+2,10%	EUR	2019
Nordea Finance Estonia AS	17 263	4 949	12 314	3 kuu euribor+1,7%	EUR	2020
Scania Finans AB Eesti filiaal	52 427	14 961	37 466	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	88 652	24 705	63 947			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	4 770	1 513	3 257	4,631%	EUR	2019
Nordea Finance Estonia AS	18 841	3 137	15 704	3 kuu euribor+2,10%	EUR	2019
Nordea Finance Estonia AS	22 130	4 866	17 264	3 kuu euribor+1,7%	EUR	2020
Scania Finans AB	67 069	14 512	52 557	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	112 810	24 028	88 782			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	102 719	127 391
Kokku	102 719	127 391

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	88 652	24 705	63 947		7
Laenukohustised kokku	88 652	24 705	63 947		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	112 810	24 028	88 782		7
Laenukohustised kokku	112 810	24 028	88 782		7

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 378	67 378	10
Võlad töövõtjatele	1 548	1 548	11
Maksuvõlad	1 927	1 927	5
Kokku võlad ja ettemaksed	70 853	70 853	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 441	129 441	10
Võlad töövõtjatele	2 564	2 564	11
Maksuvõlad	3 676	3 676	5
Kokku võlad ja ettemaksed	135 681	135 681	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	67 378	129 441
Kokku võlad tarnijatele	67 378	129 441

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 548	2 564
Kokku võlad töövõtjatele	1 548	2 564

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 189	87 904
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 047	21 976
Kokku tingimuslikud kohustised	105 236	109 880

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital nimiväärtusega 2569 eurot kuulub ühele osanikule: Ülar Porkon ik.37703205224 .		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 292 995	1 143 597
Taani	5 005	7 095
Soome	20 145	45 432
Rootsi	10 465	21 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 328 610	1 217 830
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	84 047	142 331
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	84 047	142 331
Kokku müügitulu	1 412 657	1 360 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	1 412 657	1 360 161
Kokku müügitulu	1 412 657	1 360 161

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 170 212	1 162 302
Energia	69 540	36 985
Kütus	69 540	36 985
Kindlustused	5 423	6 490
Jooksev remont, hooldus, parkimine, teemaksud ja sõidukite abiseadmed	12 553	7 546
Muud	0	3 062
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 257 728	1 216 385

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 133	29 082
Sotsiaalmaksud	9 800	9 827
Kokku tööjõukulud	38 933	38 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	21 220	5 305
Eesti	50 000	12 500	21 220	5 305
Kokku	50 000	12 500	21 220	5 305

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	16 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 007	29 944	4 121	2 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 394	6 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OPL Logistic OÜ (registrikood: 11533857) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR KRÜMANN	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 356
Kokku	105 236

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 356
Kokku	105 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	1412657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Porkon	37703205224		2569 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55522500
E-posti aadress	ylar@opl.ee