

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kapalaran OÜ

registrikood: 11666297

tänavatänu nimi, Kase tn 68/2-131
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 55539990

e-posti aadress: natalja@aulis.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 tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2017. aastal OÜ Kapalaran põhitegevus oli kaubavedu maanteel

2017. aastal oli OÜ Kapalaran netokäive 1635 tuhat euro, mis on 39.8% suurem kui eelmisel aastal.

2017. aastal juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu makse ei olnud.

2017.aastal OÜ Kapalaran keskmine töötajate arv 21 inimest ning neile palkade kogusummas oli 250 tuhat euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 585	53 022	2
Nõuded ja ettemaksed	314 629	239 134	3;4;5
Kokku käibevarad	414 214	292 156	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	309 162	286 096	6
Kokku põhivarad	309 162	286 096	
Kokku varad	723 376	578 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 571	31 332	7
Võlad ja ettemaksed	138 099	147 471	5;8;9
Kokku lühiajalised kohustised	166 670	178 803	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 291	22 498	7
Kokku pikaajalised kohustised	45 291	22 498	
Kokku kohustised	211 961	201 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	11
Kohustuslik reservkapital	1 047	1 047	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 220	381 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 464	-7 801	
Kokku omakapital	511 415	376 951	
Kokku kohustised ja omakapital	723 376	578 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 634 953	1 169 693	12
Muud äritulud	8 542	6 897	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-743 624	-536 925	
Mitmesugused tegevuskulud	-399 574	-372 928	
Tööjõukulud	-250 613	-174 926	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 531	-98 809	
Muud ärikulud	-3 261	-507	
Ärikasum (kahjum)	135 892	-7 505	
Intressikulud	-1 879	-2 069	
Muud finantstulud ja -kulud	451	1 773	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 464	-7 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 464	-7 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kapalaran 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvetuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osaühing Kapalaran kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad

Finantsvaradena õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid finantsvarasid (s.t vara on omandatud või tekkinud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus või tuletisinstrument, mis ei ole riskimaandamisinstrument) ja muid finantsvarasid, mida nende esmasel kajastamisel on määratletud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad võetakse algselt arvele väärtuspäeval nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus (ei sisalda tehingukulusid). Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse antud kategoorias finantsvarasid nende õiglases väärtuses. Nende varade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt, kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lõhiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendused kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna.

Lähtudes oma olemusest amortiseerub immateriaalne põhivara järgmiselt:

Immateriaalne põhivara 2-20 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara mortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulike elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	6 502	1 302
Kassa	93 083	51 720
Kokku raha	99 585	53 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	287 731	287 731
Ostjatelt laekumata arved	290 712	290 712
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 981	-2 981
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	946	946
Muud nõuded	15 868	15 868
Laenunõuded	15 868	15 868
Ettemaksed	10 084	10 084
Tulevaste perioodide kulud	9 053	9 053
Muud makstud ettemaksed	1 031	1 031
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 629	314 629
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	214 555	214 555
Ostjatelt laekumata arved	218 664	218 664
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 109	-4 109
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22
Muud nõuded	16 217	16 217
Laenunõuded	16 217	16 217
Ettemaksed	8 340	8 340
Tulevaste perioodide kulud	7 780	7 780
Muud makstud ettemaksed	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 134	239 134

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	290 712	218 664
Ostjate laekumata arved	290 712	218 664
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 981	-4 109
Kokku nõuded ostjate vastu	287 731	214 555

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 403		10 435
Üksikisiku tulumaks		3 826		1 960
Sotsiaalmaks		7 946		4 471
Kohustuslik kogumispension		266		122
Töötuskindlustusmaksed		578		322
Intress		9		264
Ettemaksukonto jääk	946		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	946	20 028	22	17 574

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	421 807	1 497	13 607	436 911	6 866	443 777
Akumuleeritud kulum	-177 086	-449	-3 367	-180 902	-739	-181 641
Jääkmaksumus	244 721	1 048	10 240	256 009	6 127	262 136
Ostud ja parendused	103 680		17 608	121 288	1 856	123 144
Muud ostud ja parendused	103 680		17 608	121 288	1 856	123 144
Amortisatsioonikulu	-92 575	-300	-4 285	-97 160	-1 649	-98 809
Müügid	-375			-375		-375
31.12.2016						
Soetusmaksumus	517 987	1 497	31 215	550 699	8 722	559 421
Akumuleeritud kulum	-262 536	-749	-7 652	-270 937	-2 388	-273 325
Jääkmaksumus	255 451	748	23 563	279 762	6 334	286 096
Ostud ja parendused	136 032	2 554	13 073	151 659	2 028	153 687
Muud ostud ja parendused	136 032	2 554	13 073	151 659	2 028	153 687
Amortisatsioonikulu	-101 544	-434	-6 616	-108 594	-1 937	-110 531
Müügid	-20 090			-20 090		-20 090
31.12.2017						
Soetusmaksumus	623 019	4 051	44 288	671 358	10 750	682 108
Akumuleeritud kulum	-353 170	-1 183	-14 268	-368 621	-4 325	-372 946
Jääkmaksumus	269 849	2 868	30 020	302 737	6 425	309 162

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	23 417	3 800
Transpordi- vahendid	23 417	3 800
Kokku	23 417	3 800

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	2 842	2 842	0		3.489	EUR	30.04.2018
Swedbank Liising AS	3 922	3 615	307		3.3	EUR	30.01.2019
Swedbank Liising AS	4 510	3 853	657		3.487	EUR	28.02.2019
Swedbank Liising AS	2 495	2 495	0		3.532	EUR	30.06.2018
Swedbank Liising AS	8 729	6 118	2 611		3.4	EUR	30.05.2019
Swedbank Liising AS	23 920	4 238	19 682		1.99	EUR	30.01.2022
Swedbank Liising AS	27 444	5 410	22 034		2.49	EUR	30.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	73 862	28 571	45 291				
Laenukohustised kokku	73 862	28 571	45 291				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	5 056	5 056	0		3.25	EUR	30.11.2017
Swedbank Liising AS	11 155	8 313	2 842		3.489	EUR	30.04.2018
Swedbank Liising AS	7 410	3 488	3 922		3.3	EUR	30.01.2019
Swedbank Liising AS	8 220	3 710	4 510		3.487	EUR	28.02.2019
Swedbank Liising AS	7 346	4 851	2 495		3.532	EUR	30.06.2018
Swedbank Liising AS	14 643	5 914	8 729		3.4	EUR	30.05.2019
Pikaajalised laenud kokku	53 830	31 332	22 498				
Laenukohustised kokku	53 830	31 332	22 498				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 471	85 471
Võlad töövõtjatele	27 061	27 061
Maksuvõlad	20 028	20 028
Muud võlad	5 539	5 539
Muud viitvõlad	5 539	5 539
Kokku võlad ja ettemaksed	138 099	138 099
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 664	102 664
Võlad töövõtjatele	21 431	21 431
Maksuvõlad	17 574	17 574
Muud võlad	5 802	5 802
Muud viitvõlad	5 802	5 802
Kokku võlad ja ettemaksed	147 471	147 471

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	85 471	102 664
Kokku võlad tarnijatele	85 471	102 664

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	11 001	9 482
Puhkusetasude kohustis	16 060	11 949
Kokku võlad töövõtjatele	27 061	21 431

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	3	3
Osahingu osakapital on 3 tuhat euro ja koosneb kolmest osast.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 507684 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 406147 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 101537 eur.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 634 953	1 169 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 634 953	1 169 693
Kokku müügitulu	1 634 953	1 169 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoauto rent	1 634 953	1 169 693
Kokku müügitulu	1 634 953	1 169 693

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	249 574	171 908
Sotsiaalmaksud	1 039	3 018
Kokku tööjõukulud	250 613	174 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	16

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA BEREŠTŠINOVA	Juhatuse liige	26.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 464
Kokku	507 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1634953	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Malleus	37201170235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Georgi Malleus	38005010258	Eesti	671 EUR (Lihtomand)
Natalja Bereštšínova	48104070233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	671 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55539990
E-posti aadress	natalja@aulis.ee