

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Capital Logistics OÜ

**registrikood:** 12578037

**tänavanimi:** Narva mnt 5

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10117

**e-posti aadress:** admin@capitallogistics.eu

## 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                 | 7  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 8  |
| Lisa 6 Laenukohustised                      | 9  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 9  |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                    | 9  |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 10 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 10 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                    | 10 |
| Aruande allkirjad                           | 12 |

## Tegevusaruanne

Capital Logistics OÜ põhitegevuseks on Kuld- ning Hõbemüntide müük, transporditeenust abistavate tegevuste osutamine ning IT teenused.

Ettevõtte loodi 03.12.2013 ning tegevust alustati 2014 novembris.

Aruandeaastal alustati kuld- ning hõbemüntide müügiga. Jätkati transporditeenust abistavate tegevustega ning IT teenuste osutamist. Klientideks olid nii eraisikud kui ettevõtted üle maailma.

Aruandeperioodi käive põhitegevusest oli 211 730 eurot ning kasum 1 815 eurot.

Capital Logistics OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte tegevjuht. Palgakulu puudus ning ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat.

2018 aastal on planeeritud suurendada ettevõtte põhitegevusest tulenev käivet ja laiendada teenuste ja toodete valikut.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    | 31.12.2016    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 10 607        | 4 432         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 327         | 4 537         | 3       |
| Varud                                        | 13 278        | 4 421         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>30 212</b> | <b>13 390</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 611         | 2 728         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 611</b>  | <b>2 728</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>31 823</b> | <b>16 118</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 9 136         | 4 000         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 11 611        | 2 857         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>20 747</b> | <b>6 857</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>20 747</b> | <b>6 857</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500        | -2 500        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 261         | 6 997         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 815         | 2 264         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>11 076</b> | <b>9 261</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>31 823</b> | <b>16 118</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017         | 2016         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 211 730      | 155 549      | 9       |
| Muud äritulud                               | 94           | 0            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -197 198     | -144 117     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 155      | -7 651       |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 117       | -1 117       |         |
| Muud ärikulud                               | -531         | -510         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 823</b> | <b>2 154</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -8           | 110          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 815</b> | <b>2 264</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 815</b> | <b>2 264</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Capital Logistics OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded / sh. laenukohustused, deposiidid / kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Inventar 20-40%
- Masinad ja seadmed 20-40%

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.

### Finantskohustised

Finantskohustused ( võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtted
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                              | 31.12.2017    | 31.12.2016   |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Raha kassas ja pangakontodel | 10 607        | 4 432        |
| <b>Kokku raha</b>            | <b>10 607</b> | <b>4 432</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 000        | 5 000          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 000        | 5 000          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 277        | 1 277          |
| Ettemaksed                         | 50           | 50             |
| Tulevaste perioodide kulud         | 50           | 50             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 327</b> | <b>6 327</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 848        | 1 848          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 848        | 1 848          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 380        | 2 380          |
| Ettemaksed                         | 309          | 309            |
| Tulevaste perioodide kulud         | 309          | 309            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 537</b> | <b>4 537</b>   |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017   |           | 31.12.2016   |           |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 1 152        | 0         | 1 168        | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 125          |           | 1 212        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 277</b> |           | <b>2 380</b> |           |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                    | Kokku        |
|---------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed |              |
| <b>31.12.2015</b>   |                            |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 4 467                      | 4 467              | 4 467        |
| Akumuleeritud kulum | -622                       | -622               | -622         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 845</b>               | <b>3 845</b>       | <b>3 845</b> |
|                     |                            |                    |              |
| Amortisatsioonikulu | -1 117                     | -1 117             | -1 117       |
|                     |                            |                    |              |
| <b>31.12.2016</b>   |                            |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 4 467                      | 4 467              | 4 467        |
| Akumuleeritud kulum | -1 739                     | -1 739             | -1 739       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 728</b>               | <b>2 728</b>       | <b>2 728</b> |
|                     |                            |                    |              |
| Amortisatsioonikulu | -1 117                     | -1 117             | -1 117       |
|                     |                            |                    |              |
| <b>31.12.2017</b>   |                            |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 4 467                      | 4 467              | 4 467        |
| Akumuleeritud kulum | -2 856                     | -2 856             | -2 856       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 611</b>               | <b>1 611</b>       | <b>1 611</b> |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Lühiajaline laen omanikult       | 7 625      | 7 625                            |                     |             | EUR         | 31.12.2018  |
| Lühiajaline laen                 | 1 511      | 1 511                            |                     |             | EUR         | 31.12.2018  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 9 136      | 9 136                            |                     |             |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 9 136      | 9 136                            |                     |             |             |             |

  

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Lühiajaline laen omanikult       | 4 000      | 4 000                            |                     |             | EUR         | 31.12.2017  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 4 000      | 4 000                            |                     |             |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 4 000      | 4 000                            |                     |             |             |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>11 611</b> | <b>11 611</b>  |

  

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 857</b> | <b>2 857</b>   |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2017    | 31.12.2016   |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 11 611        | 2 857        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>11 611</b> | <b>2 857</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Itaalia                                           | 38 952         | 32 073         |
| Saksamaa                                          | 77 672         | 42 812         |
| Hispaania                                         | 3 411          | 2 913          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 81 337         | 42 589         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>201 372</b> | <b>120 387</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Brasiilia                                         | 45             | 13 431         |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 10 313         | 21 731         |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>10 358</b>  | <b>35 162</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>211 730</b> | <b>155 549</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| It- teenused                                      | 0              | 14 431         |
| Transporditeenust abistavad tegevused             | 15 785         | 11 289         |
| Müntide müük                                      | 195 945        | 129 829        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>211 730</b> | <b>155 549</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 134 845        | 82 599         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 62 353         | 60 816         |
| Väheväärtuslik põhivara                          | 0              | 702            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>197 198</b> | <b>144 117</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 511      | 0          | 4 000      |

| 2017                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |             |             |
| Lühiajaline laen                                                                                                                 | 29 125        | 19 989                      | EUR         | 31.12.2018  |

| 2016                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |             |             |
| Lühiajaline laen omanikult                                                                                                       | 28 196        | 26 196                      | EUR         | 31.12.2017  |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2017   |        | 2016  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 050 | 3 422  | 0     | 0      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

**Capital Logistics OÜ (registrikood: 12578037) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi               | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| TIAGO ANDRÉ DA CUNHA<br>LOURENÇO | Juhatuse liige     | 23.04.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 261         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 815         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 076</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 11 076        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 076</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 261         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 815         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 076</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 11 076        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>11 076</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus              | 46901      | 195946          | 92.55%      | Jah            |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused | 52299      | 15784           | 7.45%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                      | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| TIAGO ANDRÉ DA<br>CUNHA<br>LOURENCO | 38510230093                               | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| E-posti aadress | admin@capitallogistics.eu |