

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lillsund Logistics OÜ

registrikood: 12595323

tänavanimi: Maria tee 4-6

maja ja korteri number:

alevik: Assaku alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 5091276

e-posti aadress: info@lillsund.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lillsund Logistics OÜ alustas tegevust veebruaris, 2014. Firma tegevusvaldkonnaks ja eemärgiks on logistika – ja merenduslaste teenuste pakkumine oma partneritele Eestis ja Soomes, andes oma klientidele ka personaalset nõustamist ja lisaväärtust kauba käitlemisel, pakendamisel.

Firma suurimaks kliendiks on Starmarine OÜ, kellega on sõlmitud koostööleping ja kelle ruumides rendime kontoriruumi. Läbi selle lepingu esindame rahvusvahelist laevandusettevõtet, Wallenius-Wilhelmsen Logistics A/S, aga teeme koostööd ka teiste rahvusvaheliste merendus- ja transpordifirmadega. 2016.a. oktoobrist ühines WWL-ga endine partner, Eukor Car Carrier Inc., seega loodame impordi suurenemist meie regiooni.

2016.a. aasta oli edukas, sest vahendasime oma Soome partnerite kaupade ekspedeerimist ja laadimiste korraldamist Uruguaisse ja Mehhikosse. Ka paljud Eesti firmad soovivad tellida nõ uksest-ukseni teenust ja see on meie suund edasiseks arenguks.

Positiivse suunana saab esile tõsta jätkuvat aktiivset koostööd Soome logistikafirmadega : Hacklin Logistics OY ja AHA Logistics OY.

Majandusaastal ei ole rakendatud palgalist lisatööjõudu. Juhatuse liikmele on makstud sotsiaalmaksuga maksustavat tasu 32 tuhat eurot.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD			
Nimetus	Valem	Suhtarv 31.12.2016	Suhtarv 31.12.2015
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	0,93	0,64
Varade tulukus ROA	Puhaskasum/Varade maksumus	0,38	0,47
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,92	1,21
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	4,4	8,82
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	2,35	5,34

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 576	15 288	
Nõuded ja ettemaksed	53 749	16 845	2
Kokku käibevarad	78 325	32 133	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 500	2 083	4
Kokku põhivarad	16 500	2 083	
Kokku varad	94 825	34 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 875	0	
Võlad ja ettemaksed	30 509	6 018	5
Kokku lühiajalised kohustised	33 384	6 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 044	0	
Kokku pikaajalised kohustised	12 044	0	
Kokku kohustised	45 428	6 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 448	9 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 199	16 008	
Kokku omakapital	49 397	28 198	
Kokku kohustised ja omakapital	94 825	34 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	417 449	301 839	7
Muud äritulud	4 167	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 976	-225 794	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 108	-22 579	8
Tööjõukulud	-43 529	-31 578	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 166	-2 500	
Muud ärikulud	-16	-16	
Ärikasum (kahjum)	40 821	19 372	
Muud finantstulud ja -kulud	-872	-864	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 949	18 508	
Tulumaks	-3 750	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 199	16 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 821	19 372
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 166	2 500
Kokku korrigeerimised	3 166	2 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 904	12 944
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	24 491	-23 112
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	31 575	11 705
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 800	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	417	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 383	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 281	0
Makstud dividendid	-15 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 031	-12 500
Kokku rahavood	10 161	-795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 288	16 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 161	-795
Valuutakursside muutuste mõju	-873	-865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 576	15 288

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		19 690	22 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		16 008	16 008
Väljakuulutatud dividendid	0		-10 000	-10 000
31.12.2015	2 500		25 698	28 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		36 199	36 199
Väljakuulutatud dividendid	0		-15 000	-15 000
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2016	2 500	250	46 647	49 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillsund Logistics 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 koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 kogumust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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/või maksumusega alates 300 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 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.

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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kasutusrendikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital ettevõtte kasumist, suunates selleks iga-aastaselt vähemalt 1/20 aruandeperioodi kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a. 21/79) netodividendidena 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 loetakse: omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 297	51 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321	321
Ettemaksed	2 131	2 131
Tulevaste perioodide kulud	136	136
Muud makstud ettemaksed	1 995	1 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 749	53 749
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 028	14 028
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	737	737
Ettemaksed	2 080	2 080
Tulevaste perioodide kulud	85	85
Muud makstud ettemaksed	1 995	1 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 845	16 845

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 784	737	0
Üksikisiku tulumaks	0	698	0	451
Sotsiaalmaks	0	1 253	0	825
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	91	0	60
Ettemaksukonto jääk	321		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321	3 902	737	1 386

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-2 917	-2 917	-2 917
Jääkmaksumus	2 083	2 083	2 083
Ostud ja parendused	18 000	18 000	18 000
Amortisatsioonikulu	-3 166	-3 166	-3 166
Müügid	-417	-417	-417
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 000	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	16 500	16 500	16 500

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 583	
Transpordivahendid	4 583	
Kokku	4 583	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 263	23 263
Võlad töövõtjatele	3 344	3 344
Maksuvõlad	3 902	3 902
Kokku võlad ja ettemaksed	30 509	30 509
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 287	1 287
Võlad töövõtjatele	3 345	3 345
Maksuvõlad	1 386	1 386
Kokku võlad ja ettemaksed	6 018	6 018

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtustega 1250 eurot.		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) on aruandekuupäeval 47 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2015.a. 26 tuhat eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 38 tuhat eurot (seisuga 31.12.2015.a. 21 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 summas 9 tuhat eurot (seisuga 31.12.2015.a. 5 tuhat eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 680	64 842
Soome	209 518	229 282
Iirimaa	2 959	0
Hispaania	19 858	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 015	294 124
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	20 434	7 715
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 434	7 715
Kokku müügitulu	417 449	301 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimine	0	48 065
Transporditeenused	417 449	248 984
Kaupade müügitulu	0	4 790
Kokku müügitulu	417 449	301 839

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 400	5 400
Energia	5 665	3 906
Kütus	5 665	3 906
Mitmesugused bürookulud	6 616	6 334
Lähetuskulud	0	70
Inventar	329	1 127
Transpordikulud	4 098	5 542
Muud	0	200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 108	22 579

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-32 533	-23 633
Sotsiaalmaksud	-10 996	-7 945
Kokku tööjõukulud	-43 529	-31 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	32 533	23 633

Seotud osapooltele ei ole tehtud allahindlusi ega antud muid soodustusi.
Juhtkonna hinnangul on tehingutes seotud osapooltega rakendatud turuhindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Lillsund Logistics OÜ (registrikood: 12595323) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS METSNIIT	Juhatuse liige	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 199
Kokku	46 647
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 647
Kokku	46 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 199
Kokku	46 647
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 647
Kokku	46 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	386505	92.59%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	30944	7.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monika Metsniit	46501280332	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Tõnis Metsniit	36703100013	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091276
E-posti aadress	info@lillsund.ee