

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ C.E.I.S Shipping

registrikood: 11361592

tänava/talu nimi, Kopli tn 63a-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10314

telefon: +372 53412247, +372 5245240

e-posti aadress: irina@expogroup.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 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ C.E.I.S Shipping asutati 2008.aastal, samal aastal alustati ka põhitegevust.

2017.aastal ettevõtte põhitegevuseks oli erinevate kaupade hulgimüük Venemaale.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	2 740 501	2 734 261
Tulu kasv %	0.23%	-46.02%
Puhaskasum (eurodes)	17 678	193
Kasumi kasv %	9059%	103.88%
Puhasrentaablus %	0.65%	0.007%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	2.17	1.96
ROA %	6.86%	0.08%
ROE	12.00%	0.15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Tulu kasv \%} = \frac{\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}}{\text{müügitulu 2016}} * 100$

$\text{Kasumi kasv \%} = \frac{\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}}{\text{puhaskasum 2016}} * 100$

$\text{Puhasrentaablus \%} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

$\text{ROA \%} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} * 100$

$\text{ROE \%} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} * 100$

Valuutakursside muutmise risk

Tehinguid tarnijatega ja klientidega tihti toimuvad USD dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt kõrge.

Tekkinud majanduses situatsioonis planeerida äritegevuse edaspidine areng on raske. Kuid igal juhul majanduskriisis esialgseks eesmärgiks on säilitada äritegevust ning saavutada positiivseid tulemusi töös.

OÜ C.E.I.S shipping põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	85 768	91 643
Nõuded ja ettemaksed	152 113	98 468
Varud	1 694	0
Kokku käibevarad	239 575	190 111
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	8 504
Materiaalsed põhivarad	18 134	32 110
Kokku põhivarad	18 134	40 614
Kokku varad	257 709	230 725
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 012
Võlad ja ettemaksed	110 507	92 188
Kokku lühiajalised kohustised	110 507	101 200
Kokku kohustised	110 507	101 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 712	126 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 678	193
Kokku omakapital	147 202	129 525
Kokku kohustised ja omakapital	257 709	230 725

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 740 501	2 734 261
Muud äritulud	15 783	6 492
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 647 138	-2 698 558
Mitmesugused tegevuskulud	-60 235	-5 640
Tööjõukulud	-2 272	-16 657
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 488	-16 726
Muud ärikulud	-13 992	-3 782
Ärikasum (kahjum)	20 159	-610
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-12	-1 016
Muud finantstulud ja -kulud	-2 476	1 819
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 678	193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 678	193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CEIS Shipping 2017 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 ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 Eesti kroonidesse 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, 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 kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

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.

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

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 saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangaarved	85 597	91 483
Kassa	171	160
Kokku raha	85 768	91 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 646	87 646	
Ostjatelt laekumata arved	87 646	87 646	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	707	707	
Muud nõuded	50 979	50 979	
Laenunõuded	50 979	50 979	
Ettemaksed	12 781	12 781	
Muud makstud ettemaksed	12 781	12 781	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 113	152 113	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 663	70 159	8 504
Ostjatelt laekumata arved	78 663	70 159	8 504
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 000	5 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	363	363	
Ettemaksed	22 946	22 946	
Tulevaste perioodide kulud	24	24	
Muud makstud ettemaksed	22 922	22 922	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 972	98 468	8 504

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	87 646	78 663
Kokku nõuded ostjate vastu	87 646	78 663

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 694	0
Kokku varud	1 694	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			64
Käibemaks	707	363	
Üksikisiku tulumaks			82
Sotsiaalmaks			248
Kohustuslik kogumispension			13
Töötuskindlustusmaksed			10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	363	417

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	89 043	89 043	89 043
Akumuleeritud kulum	-40 207	-40 207	-40 207
Jääkmaksumus	48 836	48 836	48 836
Amortisatsioonikulu	-16 726	-16 726	-16 726
31.12.2016			
Soetusmaksumus	89 043	89 043	89 043
Akumuleeritud kulum	-56 933	-56 933	-56 933
Jääkmaksumus	32 110	32 110	32 110
Amortisatsioonikulu	-12 488	-12 488	-12 488
Müügid	-1 488	-1 488	-1 488
31.12.2017			
Soetusmaksumus	74 167	74 167	74 167
Akumuleeritud kulum	-56 033	-56 033	-56 033
Jääkmaksumus	18 134	18 134	18 134

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 610	101 610
Muud võlad	292	292
Saadud ettemaksed	8 605	8 605
Kokku võlad ja ettemaksed	110 507	110 507
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 425	91 425
Võlad töövõtjatele	346	346
Maksuvõlad	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	92 188	92 188

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 000	36 125
Soome	0	5 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 000	41 303
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 736 501	2 691 830
Panama	0	1 128
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 736 501	2 692 958
Kokku müügitulu	2 740 501	2 734 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	0	1 279 221
Veoste ekspedeerimine	34 214	33 453
Muude vahetoodete hulgimüük	2 706 287	1 421 587
Kokku müügitulu	2 740 501	2 734 261

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 512	0
Muud	13 271	6 492
Kokku muud äritulud	15 783	6 492

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 647 138	-2 673 895
Veodusega ja ekspedeerimisega seotud kulud	0	-24 663
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 647 138	-2 698 558

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-24	-173
Pangakulud	0	-823
Muud	-60 211	-4 644
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 235	-5 640

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 698	-12 470
Sotsiaalmaksud	-574	-4 187
Kokku tööjõukulud	-2 272	-16 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 523	1 818
Muud	47	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 476	1 819

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 767

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 294	47

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	3 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

OÜ C.E.I.S Shipping (registrikood: 11361592) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA JEVLANOVA	Juhatuse liige	17.05.2018
ALEXANDER EVLANOV	Juhatuse liige	17.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 678
Kokku	144 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 678
Kokku	144 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	2706287	98.75%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	34214	1.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Jevlanova	46412260237	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53412247
Mobiiltelefon	+372 5245240
E-posti aadress	irina@expogroup.ee