

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihthnumber: 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	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ C.E.I.S Shipping asutati 2008.aastal, samal aastal alustati ka põhitegevust. 2018.aastal ettevõtte põhitegevuseks oli erinevate kaupade hulgimüük.

Peamised finantssuhtarvud:	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	719475	2740501
Tulu kasv, %	-73%	0.23%
Puhaskasum (eurodes)	23602	17678
Kasumi kasv, %	33.5%	9059%
Puhasrentaablus, %	3,28%	0.65%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	4	2.17
ROA, %	9.63%	6.868%
ROE, %	13%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

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

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

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 131	85 768
Nõuded ja ettemaksed	191 477	152 113
Varud	0	1 694
Kokku käibevarad	204 608	239 575
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	40 377	18 134
Kokku põhivarad	40 377	18 134
Kokku varad	244 985	257 709
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	51 117	110 507
Kokku lühiajalised kohustised	51 117	110 507
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 063	0
Kokku pikaajalised kohustised	23 063	0
Kokku kohustised	74 180	110 507
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 391	126 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 602	17 678
Kokku omakapital	170 805	147 202
Kokku kohustised ja omakapital	244 985	257 709

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	719 475	2 740 501
Muud äritulud	19 122	15 783
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-570 703	-2 647 138
Mitmesugused tegevuskulud	-121 687	-60 235
Tööjõukulud	0	-2 272
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 125	-12 488
Muud ärikulud	-13 985	-13 992
Ärikasum (kahjum)	24 097	20 159
Intressitulud	3	7
Intressikulud	-451	-12
Muud finantstulud ja -kulud	-47	-2 476
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 602	17 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 602	17 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CEIS Shipping 2018. 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 -kohustised, 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 varaobjektilt 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, määrares 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangaarved	12 960	85 597
Kassa	171	171
Kokku raha	13 131	85 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 975	75 975
Ostjatelt laekumata arved	75 975	75 975
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	115 492	115 492
Muud makstud ettemaksed	115 492	115 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 477	191 477
	31.12.2017	12 kuu 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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	75 975	87 646
Kokku nõuded ostjate vastu	75 975	87 646

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	0	1 694
Kokku varud	0	1 694

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	10	707
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	707

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	48 750	48 750	48 750
Amortisatsioonikulu	-8 125	-8 125	-8 125
Müügid	-18 382	-18 382	-18 382
31.12.2018			
Soetusmaksumus	70 396	70 396	70 396
Akumuleeritud kulum	-30 019	-30 019	-30 019
Jääkmaksumus	40 377	40 377	40 377

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 220	42 220
Muud võlad	292	292
Saadud ettemaksed	8 605	8 605
Kokku võlad ja ettemaksed	51 117	51 117
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 628	4 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 628	4 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	681 442	2 736 501
Ukraina	11 352	0
Valgevene	5 053	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	697 847	2 736 501
Kokku müügitulu	719 475	2 740 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	124 182	34 214
Muude vahetoodete hulgimüük	595 293	2 706 287
Kokku müügitulu	719 475	2 740 501

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	-1 698
Sotsiaalmaksud	0	-574
Kokku tööjõukulud	0	-2 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2019

OÜ C.E.I.S Shipping (registrikood: 11361592) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA JEVLANOVA	Juhatuse liige	15.05.2019
ALEXANDER EVLANOV	Juhatuse liige	15.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 602
Kokku	167 993
Jaotamine	
Kokku	167 993

Ettepanek lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse. Dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	595293	82.74%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	124182	17.26%	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 5245240
Mobiiltelefon	+372 53412247
E-posti aadress	irina@expogroup.ee