

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Gestio Services OÜ

registrikood: 11128594

tänavanimi, maja ja korteri number: Lehise 12/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5284830

e-posti aadress: henrik.staf@gestio.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Gestio Services OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 06.05.2005.a.

OÜ Gestio Services OÜ põhitegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Gestio Services OÜ müügitulu oli 2014.a. 194 730 eurot (2013: 261 218 eurot), müügitulu vähenes 66 488 euro võrra ehk 25%.

Müügitulust moodustab äri- ja juhtimisalane nõustamine 100%.

Müügitulust moodustab müük Rootsi 71,5% ja müük Eesti Vabariiki 28,5%.

2014. aastal puhaskasumiks kujunes 56 405 eurot (kasum 2013: 203 058 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 30 008 eurot (2013: 62 081 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 36 466 eurot (2013: 34 554 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 86 883 eurot transpordivahendite soetamiseks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gestio Services OÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2015.a.

OÜ Gestio Services OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	471 931	452 187	2
Finantsinvesteeringud	71 494	120 472	3
Nõuded ja ettemaksed	138 596	141 543	4
Kokku käibevara	682 021	714 202	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 536	18 001	6
Kokku põhivara	77 536	18 001	
Kokku varad	759 557	732 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 647	58 698	7
Kokku lühiajalised kohustused	69 647	58 698	
Kokku kohustused	69 647	58 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 693	467 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 405	203 058	
Kokku omakapital	689 910	673 505	
Kokku kohustused ja omakapital	759 557	732 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	194 730	261 218	10
Muud äritulud	20 227	527	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 008	-62 081	12
Mitmesugused tegevuskulud	-36 466	-34 554	13
Tööjõukulud	-5 666	-4 839	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 221	-8 470	6
Muud ärikulud	-839	-5	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	127 757	151 796	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-47 779	65 836	16
Intressikulud	0	-312	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 807	-3 629	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 171	213 691	
Tulumaks	-9 766	-10 633	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 405	203 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 757	151 796	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 221	8 470	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 524	0	
Kokku korrigeerimised	-1 303	8 470	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 947	-3 805	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 500	10 699	
Kokku rahavood äritegevusest	120 901	167 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 883	-14 573	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 652	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	308	117 345	
Antud laenud	-5 000	-112 878	
Laekunud intressid	377	2 823	
Laekunud dividendid	899	4 664	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-10	-16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 657	-2 635	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 786	
Makstud intressid	0	-312	
Makstud dividendid	-20 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-42 073	
Kokku rahavood	33 928	122 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	452 187	336 187	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 928	122 452	
Valuutakursside muutuste mõju	-14 184	-6 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	471 931	452 187	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	507 635	510 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	203 058	203 058
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2013	2 556	256	670 693	673 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 405	56 405
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2014	2 556	256	687 098	689 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gestio Services OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2014. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi äriksuunit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtapabereid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad kajastatakse õiglases väärtuses, õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluiga vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Inventar, tööriistad, sisseseade	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Gestio Services OÜ rendib transpordivahendit. Rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 196	2 475
Arvelduskontod	469 735	449 712
Kokku raha	471 931	452 187

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	176 629	176 629
Müük müügihinnas või lunastamine	-117 345	-117 345
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	61 188	61 188
31.12.2013	120 472	120 472
Kajastatud õiglasest väärtuses	120 472	120 472
Müük müügihinnas või lunastamine	-308	-308
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 670	-48 670
31.12.2014	71 494	71 494
Kajastatud õiglasest väärtuses	71 494	71 494

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 017	12 017	
Ostjatelt laekumata arved	12 017	12 017	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 253	4 253	5
Muud nõuded	120 680	120 680	
Laenunõuded	117 878	117 878	
Intressinõuded	2 802	2 802	
Ettemaksed	1 646	1 646	
Tulevaste perioodide kulud	1 646	1 646	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 596	138 596	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 464	24 464	
Ostjatelt laekumata arved	24 464	24 464	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	554	554	
Muud nõuded	115 680	115 680	
Laenunõuded	112 878	112 878	
Intressinõuded	2 802	2 802	
Ettemaksed	845	845	
Tulevaste perioodide kulud	845	845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 543	141 543	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	22	0	2 676
Käibemaks	4 253		0	942
Üksikisiku tulumaks	0	82	0	72
Sotsiaalmaks	0	270	0	239
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	13
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		554	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 253	388	554	3 944

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	21 682	21 682
Akumuleeritud kulum	-3 681	-3 681
Jääkmaksumus	18 001	18 001
Ostud ja parendused	86 883	86 883
Amortisatsioonikulu	-14 221	-14 221
Müügid	-13 127	-13 127
31.12.2014		
Soetusmaksumus	86 883	86 883
Akumuleeritud kulum	-9 347	-9 347
Jääkmaksumus	77 536	77 536

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	28 652	
Transpordivahendid	28 652	
Kokku	28 652	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	443	443	
Võlad töövõtjatele	309	309	
Maksuvõlad	388	388	5
Muud võlad	68 507	68 507	
Dividendivõlad	68 507	68 507	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 647	69 647	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 956	7 956	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	3 944	3 944	
Muud võlad	46 520	46 520	
Dividendivõlad	44 058	44 058	
Muud viitvõlad	2 462	2 462	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 698	58 698	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	549 678	529 847
Tulumaksukohustus	137 420	140 846
Kokku tingimuslikud kohustused	687 098	670 693

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 513	120 000
Rootsi	139 217	141 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 730	261 218
Kokku müügitulu	194 730	261 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	194 730	261 218
Kokku müügitulu	194 730	261 218

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 524	0
Kasum valuutakursi muutustest	461	527
Muud	4 242	0
Kokku muud äritulud	20 227	527

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Muud	30 008	62 081
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 008	62 081

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 263	5 097
Kütus	4 263	5 097
Mitmesugused bürookulud	1 009	867
Lähetuskulud	18 689	17 676
Autokulud	9 211	7 538
Muud	3 294	3 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 466	34 554

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 639
Sotsiaalmaksud	1 406	1 200
Kokku tööjõukulud	5 666	4 839

Ettevõtte palgalised töötajad puudusid.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	838	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	5
Kokku muud ärikulud	839	5

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-47 779	65 836
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-47 779	65 836

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 184	-6 452
Intressid	377	2 823
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-13 807	-3 629

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	13 701	40 000	10 633	9 252
Kokku	40 000	10 633	13 701	40 000	10 633	9 252

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2015

Gestio Services OÜ (registrikood: 11128594) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK HENRIK THORSTEN STAF	Management board member	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 405
Kokku	687 098
Jaotamine	
Dividendideks	150 194
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	536 904
Kokku	687 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	194730	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Henrik Thorsten Staf	37110160028	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5284830
E-posti aadress	henrik.staf@gestio.ee