

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: General Cargo Survey OÜ

registrikood: 12124761

tänava/talu nimi, Veeru 24-28

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74113

e-posti aadress: idiika@mail.ru

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud võlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ General Cargo Survey alustas oma majandustegevust 2011. aastal .

Meie firma pakub teenuseid kontrolli lasti (visuaalinspeksioon , markeerimine nii edasi),

Tulevikku vaatab firma optimistlikult.Loodane, et 2015 a. lõpetame kasumiga ka.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013
Müügitulu,(EUROt)	0	3.230	2.813
Puhasksum/ - kahjum (EUROt)	-1.997	1.828	881
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,98	18,70	21,44
ROA, %	-16,71	13,64	7,75
ROE, %	-18,69	14,41	8,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 448	10 897	2
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Kokku käibevara	11 948	13 397	
Kokku varad	11 948	13 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 264	716	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 264	716	
Kokku kohustused	1 264	716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 931	8 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 997	1 828	
Kokku omakapital	10 684	12 681	
Kokku kohustused ja omakapital	11 948	13 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	3 230	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 997	-1 158	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-244	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 997	1 828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 997	1 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 997	1 828	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 997	1 828	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	244	4
Kokku korrigeerimised	0	244	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	548	198	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 449	2 269	
Kokku rahavood	-1 449	2 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 897	8 628	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 449	2 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 448	10 897	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	8 103	10 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 828	1 828
31.12.2014	2 500	250	9 931	12 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 997	-1 997
31.12.2015	2 500	250	7 934	10 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ General Cargo Survey 2015. 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 aastaaruanne on koostatud EUROs. Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Kõik nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, lühiajalised ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm muutus al.01.01.2015.a. ja

määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Rendid

Sihtfinantseerimine

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, 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 siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt[millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ General Cargo Survey loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldus konto pangas	9 448	10 897
Kokku raha	9 448	10 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Bilansipäeva seisuga on nõuded osanikele 2500 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	799	799	799
Akumuleeritud kulum	-555	-555	-555
Jääkmaksumus	244	244	244
Amortisatsioonikulu	-244	-244	-244
31.12.2014			
Soetusmaksumus	799	799	799
Akumuleeritud kulum	-799	-799	-799
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	799	799	799
Muud ümberklassifitseerimised	799	799	799
Muud muutused	-799	-799	-799
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	
Muud võlad	1 256	1 256	
Muud viitvõlad	1 256	1 256	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 264	1 264	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19	19	
Muud võlad	697	697	
Muud viitvõlad	697	697	6
Kokku võlad ja ettemaksed	716	716	

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 256	1 256
avansiaruandeks	1 256	1 256
Kokku muud võlad	1 256	1 256
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	697	697
avansiaruandeks	697	697
Kokku muud võlad	697	697

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 347	7 845
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 587	2 086
Kokku tingimuslikud kohustused	7 934	9 931

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Firmal on üks omanik. Kapital ei ole registreeritud.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	271	263
Autokompensatsioon	0	512
Väikevahendite kulum	860	0
Muud	866	383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 997	1 158

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Kõik tööd teeb (üksina) juhatuse liige ja firmal ei ole võimalusi maksta palk.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	1 256	2 500	697

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

General Cargo Survey OÜ (registrikood: 12124761) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA AIVARDŽI	Juhatuse liige	03.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 997
Kokku	7 934

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 997
Kokku	7 934

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Aivardži	46509060313	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	idiika@mail.ru