

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud võlad	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ General Cargo Survey alustas oma majandustegevust 2011. aastal .

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

Seosest, et meie ettevõtte 2011 aastal alustas oma tegevust, 2012.a.-l töötasu ei arvestatud või makstud

Tulevikku vaatab firma optimistlikult.Loodane, et 2013 a. lõpetame kasumiga ka.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu,(EUROt)	8.702	1.912
Puhaskahjum (EUROt)	6.212	1.258
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	21,39	7,78
ROA, %	59,54	29,97
ROE, %	62,31	33,48

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 272	719	
Nõuded ja ettemaksed	3 653	2 702	2
Kokku käibevara	9 925	3 421	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	511	777	3
Kokku põhivara	511	777	
Kokku varad	10 436	4 198	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	464	440	4
Kokku lühiajalised kohustused	464	440	
Kokku kohustused	464	440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 214	1 258	
Kokku omakapital	9 972	3 758	
Kokku kohustused ja omakapital	10 436	4 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	22.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	8 702	1 912	
Muud äritulud	50	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 272	-632	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-266	-22	3
Ärikasum (kahjum)	6 214	1 258	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 214	1 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 214	1 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	22.06.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 214	1 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	266	22	3
Kokku korrigeerimised	266	22	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-952	-202	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	440	
Kokku rahavood äritegevusest	5 553	1 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-799	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-799	
Kokku rahavood	5 553	719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	719	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 553	719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 272	719	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.06.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 258	1 258
31.12.2011	2 500		1 258	3 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 214	6 214
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	7 222	9 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ General Cargo Survey 2012. 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. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud EUROdesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglases 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 tootmismahitudest 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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestusmeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3.aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine**Seotud osapooled**

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügigitu 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 153	1 153		
Ostjatelt laekumata arved	1 153	1 153		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 653	3 653		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	202	202		
Ostjatelt laekumata arved	202	202		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 702	2 702		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	799	799	799
Muud ostud ja parendused	799	799	799
Amortisatsioonikulu	-22	-22	-22
31.12.2011			
Soetusmaksumus	799	799	799
Akumuleeritud kulum	-22	-22	-22
Jääkmaksumus	777	777	777
Amortisatsioonikulu	-266	-266	-266
31.12.2012			
Soetusmaksumus	799	799	799
Akumuleeritud kulum	-288	-288	-288
Jääkmaksumus	511	511	511

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70	70			
Muud võlad	394	394			5
Muud viitvõlad	394	394			
Kokku võlad ja ettemaksed	464	464			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13	13			
Muud võlad	427	427			5
Muud viitvõlad	427	427			
Kokku võlad ja ettemaksed	440	440			

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	394	394		
avansiaruandeks	202	202		
autokompensatsioon	192	192		
Kokku muud võlad	394	394		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	427	427		
avansiaruandeks	363	363		
autokompensatsioon	64	64		
Kokku muud võlad	427	427		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	22.06.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	2 272	269
Uurimis- ja arengukulud	0	363
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 272	632

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	22.06.2011 - 31.12.2011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Palk töötajale/juhatuse liige ei arvestatud või makstud. Firmas ei ole rahalised võimalused ning inimesel on alaline töökoht.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	394	2 500	427

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

General Cargo Survey OÜ (registrikood: 12124761) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA AIVARDŽI	Juhatuse liige	13.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 214
Kokku	7 222
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Aivardži	46509060313	Linnamäe tee 12-2, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	idiika@mail.ru