

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Gotta Port Services

registrikood: 11167476

tänava/talu nimi, Lootsi 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6460650

e-posti aadress: office@gotta.ee

veebilehe aadress: www.gotta.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Gotta Port Services asutati 2005.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2014 aastani oli põhitegevuseks sadama teenused.

OÜ Gotta Port Services majandustegevust iseloomustas 2014 aastal müügitulu stabiliseerumine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti turul.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Gotta Port Services põhieesmärkideks turuosa laiendamine Eestis tasemel kuni 60%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

2014 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Aasta	Müügitulu	Kasum
2012	526 894	1 501
2013	801 482	30 120
2014	509 462	24 455

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2013
Müügitulu	509 462	801 482
Tulu kasv	36%	52%
Puhaskasum	24 455	30 120
Puhasrentaablus	5%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.8	3
ROA	8%	12%
ROE	13%	18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 458	39 471	2
Nõuded ja ettemaksed	52 957	81 572	3,5
Varud	64 526	48 783	4
Kokku käibevara	156 941	169 826	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	122 906	71 360	6
Immateriaalne põhivara	32 000	0	7
Kokku põhivara	154 906	71 360	
Kokku varad	311 847	241 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 552	4 209	8,9
Võlad ja ettemaksed	41 357	52 860	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	55 909	57 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	62 945	15 579	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	62 945	15 579	
Kokku kohustused	118 854	72 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 682	135 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 455	30 120	
Kokku omakapital	192 993	168 538	
Kokku kohustused ja omakapital	311 847	241 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	509 462	801 482	13
Muud äritulud	9 774	4 531	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 454	-606 718	15
Mitmesugused tegevuskulud	-65 364	-83 255	16
Tööjõukulud	-60 628	-65 549	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 549	-11 530	6
Muud ärikulud	-3 848	-8 841	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 393	30 120	
Intressikulud	62	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 455	30 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 455	30 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 393	30 120	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 549	11 530	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 334	12 983	6
Kokku korrigeerimised	21 883	24 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 623	12 572	
Varude muutus	-15 743	15 881	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 720	-17 591	
Makstud intressid	-1 285	-1 168	18
Kokku rahavood äritegevusest	42 151	64 327	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 593	-17 892	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 833	0	6
Antud laenud	24 756	0	
Antud laenude tagasimaksed	-8 000	-28 249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 004	-46 141	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	21 203	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	35 840	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 840	21 203	
Kokku rahavood	-13	39 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 471	3 228	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13	39 389	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 458	39 471	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	256	135 562	138 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 120	30 120
31.12.2013	2 600	256	165 682	168 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 455	24 455
31.12.2014	2 600	256	190 137	192 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aastaaruande koostamispäeva 25.06.2015 vahemikul.

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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Gotta Port Services jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

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 vähendamisenä.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 500 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 10-33.3 aastas

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 aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on: ematöövõtte (ning ematöövõtte omanikud);

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevjuht, juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute ähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

Ettevõtte eraisikutest omanikud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80

netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	34 916	8 472
Arvelduskontod	4 542	30 999
Kokku raha	39 458	39 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 817	24 817
Ostjatelt laekumata arved	24 817	24 817
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487	487
Muud nõuded	25 324	25 324
Laenunõuded	25 324	25 324
Ettemaksed	2 329	2 329
Tulevaste perioodide kulud	1 531	1 531
Muud makstud ettemaksed	798	798
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 957	52 957
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 872	37 872
Ostjatelt laekumata arved	37 872	37 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	31 952	31 952
Laenunõuded	31 952	31 952
Ettemaksed	11 747	11 747
Tulevaste perioodide kulud	11 747	11 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 572	81 572

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	64 526	48 783
Kokku varud	64 526	48 783

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 058		1 783
Üksikisiku tulumaks		908		703
Sotsiaalmaks		1 775		1 386
Kohustuslik kogumispension		83		49
Töötuskindlustusmaksed		161		126
Intress		8		
Ettemaksukonto jääk	487		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	487	7 993	1	4 047

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus			115 073		115 073
Akumuleeritud kulum			-48 452		-48 452
Jääkmaksumus			66 621		66 621
Ostud ja parendused			17 892		17 892
Amortisatsioonikulu			-170		-170
Muud muutused			-12 983		-12 983
31.12.2013					
Soetusmaksumus			119 982		119 982
Akumuleeritud kulum			-48 622		-48 622
Jääkmaksumus			71 360		71 360
Ostud ja parendused	80 468	1 135	81 603	1 990	83 593
Amortisatsioonikulu	-16 174		-16 174	-375	-16 549
Müügid	-43 082		-43 082		-43 082
Ümberklassifitseerimised	-3 248	2 249	-999	1 000	1
Muud ümberklassifitseerimised	-3 248	2 249	-999	1 000	1
Muud muutused	29 257	-675	28 582	-999	27 583
31.12.2014					
Soetusmaksumus	154 120	3 384	157 504	2 990	160 494
Akumuleeritud kulum	-35 539	-675	-36 214	-1 374	-37 588
Jääkmaksumus	118 581	2 709	121 290	1 616	122 906

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	32 000	32 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	32 000	32 000
Jääkmaksumus	32 000	32 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	77 497	14 552	62 945

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	77 497	14 552	62 945	
Laenukohustused kokku	77 497	14 552	62 945	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
SWEDBANK LIISING AS	2 454	2 454		
DnB NORD LIISING AS	17 334	1 755	15 579	
Muud laenukohustused kokku	19 788	4 209	15 579	
Laenukohustused kokku	19 788	4 209	15 579	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 975	27 975
Võlad töövõtjatele	4 028	4 028
Maksuvõlad	7 993	7 993
Muud võlad	1 361	1 361
Muud viitvõlad	1 361	1 361
Kokku võlad ja ettemaksed	41 357	41 357
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 326	42 326
Võlad töövõtjatele	4 201	4 201
Maksuvõlad	4 047	4 047
Muud võlad	2 286	2 286
Muud viitvõlad	2 286	2 286
Kokku võlad ja ettemaksed	52 860	52 860

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	4 028	4 201
Kokku võlad töövõtjatele	4 028	4 201

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	288 401	364 505
Soome	27 838	18 126
Rootsi	4 357	1 869
Läti	12 461	3 968
Saksamaa	2 402	3 002
Leedu	150	0
Malta	906	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 515	391 470
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	172 947	410 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	172 947	410 012
Kokku müügitulu	509 462	801 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	509 462	801 482

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum immateriaalse põhivara müügist	6 397	0
Kasum valuutakursi muutustest	3 367	4 412
Muud	10	119
Kokku muud äritulud	9 774	4 531

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Ostetud kaubad ja teenused	348 454	606 718
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	348 454	606 718

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	11 936	11 574
Mitmesugused bürookulud	1 866	4 040
Lähetuskulud	9 767	10 167
Sõiduautode kulud	31 527	25 358
Ostetud teenused	10 268	32 116
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 364	83 255

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 251	48 621
Sotsiaalmaksud	15 377	16 928
Kokku tööjõukulud	60 628	65 549
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 063	0
Kahjum valuutakursi muutustest	1 499	7 558
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	66
Intressikulud	1 285	1 168
Muud	0	49
Kokku muud ärikulud	3 848	8 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing Gotta Port Services (registrikood: 11167476) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGOR POPOV	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 455
Kokku	190 137
Jaotamine	
Kokku	190 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	509462	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egor Popov	38806130306	Itaalia	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6460650
E-posti aadress	office@gotta.ee
Veebilehe aadress	www.gotta.ee