

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Germes Logistics OÜ

registrikood: 12127645

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 19a - 50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13419

e-posti aadress: germeslogistics@gmail.com, raameri@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	15
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Germes Logistics asutati 2011.a. Firma põhitegevuseks on ekspedeerimise teenuste osutamine.

Müügitulu

2014. aastal moodustas OÜ Germes Logistics müügitulu 301040 eurot.

Personal

OÜ Germes Logistics töötasu aruandeaastal kokku 13 500 eurot. Keskmine töötajate arv oli 2 töötajat.

OÜ Germes Logistics tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Germes Logistics juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile. Meie eesmärkideks 2015. aastal on säilitada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. Juhtkonna hinnangul on OÜ Germes Logistics jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 317	84 996	2
Nõuded ja ettemaksed	6 292	16 096	3
Kokku käibevara	102 609	101 092	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 409	3 498	7
Kokku põhivara	2 409	3 498	
Kokku varad	105 018	104 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 319	19 558	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 319	19 558	
Kokku kohustused	10 319	19 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 532	45 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 667	36 790	
Kokku omakapital	94 699	85 032	
Kokku kohustused ja omakapital	105 018	104 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	301 040	263 932	15
Muud äritulud	7 889	4 452	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-247 523	-172 987	17
Mitmesugused tegevuskulud	-31 582	-39 605	18
Tööjõukulud	-18 089	-14 549	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 089	-635	
Muud ärikulud	-3 637	-2 905	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 009	37 703	
Muud finantstulud ja -kulud	2 658	-913	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 667	36 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 667	36 790	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 009	37 703	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 089	635	7
Kokku korrigeerimised	1 089	635	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 804	-11 018	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 239	-6 043	9
Makstud intressid	14	0	21
Kokku rahavood äritegevusest	8 677	21 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 306	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 306	
Kokku rahavood	8 677	18 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 996	66 922	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 677	18 971	
Valuutakursside muutuste mõju	2 644	-897	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 317	84 996	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	45 742	48 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	36 790	36 790
31.12.2013	2 500	82 532	85 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 667	9 667
31.12.2014	2 500	92 199	94 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Germes Logistics 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Germes Logistics kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ Germes Logistics on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamiseluseid:

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud

Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välis tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on

kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	79 223	60 935
Arvelduskontod	17 094	24 061
Kokku raha	96 317	84 996

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 584	2 584	
Ostjatelt laekumata arved	2 584	2 584	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	739	739	5
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	2 969	2 969	
Tulevaste perioodide kulud	2 969	2 969	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 292	6 292	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 084	9 084	
Ostjatelt laekumata arved	9 084	9 084	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 337	1 337	5
Muud nõuded	2 500	2 500	6
Ettemaksed	3 175	3 175	
Tulevaste perioodide kulud	3 175	3 175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 096	16 096	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 584	9 084	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 584	9 084	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	282	0	1 080	0
Üksikisiku tulumaks	0	174	0	372
Sotsiaalmaks	0	161	0	535
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	49
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	0
Ettemaksukonto jääk	457		257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	739	360	1 337	988

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud nõuded	0	0	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud nõuded	2 500	2 500	3

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 286	1 286	885	2 171
Akumuleeritud kulum	-299	-299	-45	-344
Jääkmaksumus	987	987	840	1 827
Ostud ja parendused	1 300	1 300	1 006	2 306
Muud ostud ja parendused	1 300	1 300	1 006	2 306
Amortisatsioonikulu	-335	-335	-300	-635
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 586	2 586	1 891	4 477
Akumuleeritud kulum	-634	-634	-345	-979
Jääkmaksumus	1 952	1 952	1 546	3 498
Amortisatsioonikulu	-705	-705	-384	-1 089
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 586	2 586	1 891	4 477
Akumuleeritud kulum	-1 339	-1 339	-729	-2 068
Jääkmaksumus	1 247	1 247	1 162	2 409

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	6 762	8 933
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	6 926	6 762
1-5 aasta jooksul	28 220	35 147

Kasutusrendilepingu alusel 2014.a. makstud intressid moodustasid 790 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 590	8 590	10
Võlad töövõtjatele	1 204	1 204	11
Maksuvõlad	360	360	5
Muud võlad	165	165	12
Kokku võlad ja ettemaksed	10 319	10 319	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 300	13 300	10
Võlad töövõtjatele	2 331	2 331	11
Maksuvõlad	988	988	5
Muud võlad	2 939	2 939	12
Kokku võlad ja ettemaksed	19 558	19 558	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 590	13 300	9
Kokku võlad tarnijatele	8 590	13 300	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	407	1 040	9
Puhkusetasude kohustus	610	933	9
Potentsiaalsete maksude võlad	187	358	9
Kokku võlad töövõtjatele	1 204	2 331	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud võlad	165	165	9

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku muud võlad	2 939	2 939	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	75 759	67 175
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 940	17 857
Kokku tingimuslikud kohustused	94 699	85 032

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	0	9 986
Eesti	8 272	11 835
Itaalia	0	755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 272	22 576
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	292 768	241 356
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	292 768	241 356
Kokku müügitulu	301 040	263 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merevedude korraldamine ja organiseerimine, ekspediitorite tegevus (52292)	301 040	263 932
Kokku müügitulu	301 040	263 932

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	2 070	1 933
Palgatoetus	1 038	0
Muud	4 781	2 519
Kokku muud äritulud	7 889	4 452

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	247 523	172 987
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	247 523	172 987

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 905	3 963
Lähetuskulud	1 349	2 072
Kasutusrendikulu	8 369	8 933
Autokulud	9 148	11 197
Sidekulud	962	846
Raamatupidamiskulud	1 712	1 646
Väikevahendite kulud	2 873	4 180
Muud	2 264	6 768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 582	39 605

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 500	10 881
Sotsiaalmaksud	4 589	3 668
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	18 089	14 549
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	2 040	1 836
Trahvid, viivised ja hüvitised	39	165
Kinnipeetud tulumaks	1 276	904
Muud	282	0
Kokku muud ärikulud	3 637	2 905

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 644	-897
Muud finantstulud ja kulud	14	-16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 658	-913

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

2014. majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Germes Logistics OÜ (registrikood: 12127645) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSTEM MAGSUMOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 667
Kokku	92 199
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 199
Kokku	92 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	301040	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Possadski	37502260270		1250 EUR
Rustem Magsumov	37705152228		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raameri@hot.ee
E-posti aadress	germeslogistics@gmail.com