

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ GERMANDIA

registrikood: 10698622

tänavanimi: Ülikooli 6a

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 517 5555, +372 748 6666

e-posti aadress: germandia@germandia.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aasta jooksul toimunud sündmused

OÜ Germandia hoiab kohta turul ja põhitegevus 2015.a. oli tööstuskaupade jae-, hulgi- ja komisjonikaubandus ning vahendus.

Järgmise aasta tegevusplaanid.

Suund on võetud OÜ-s Germandia kujuneda elujõulisemaks, suutmaks pakkuda klientidele konkurentsivõimelist ja kvaliteetset kaupa ning teenust.

Aruandeaasta jooksul arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli seitse.

Maksevõime suhtarvud	2015	2014
<i>Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Curret Ratio) Käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,97	3,08
<i>Likviidsussuhe (Quik Ratio) (käibevara miinus varud) / lühiajalised kohustused</i>	0,62	0,30
Võõrkapitali kasutamise suhtarvud		
<i>Võlakordaja (lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / varade maksumus</i>	50,80%	32,50%
<i>Kohustuste ja omakapitali suhe (lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / omakapital</i>	1,03	0,48
Tegevuse e.Rentaablusnäitajad		
<i>Omakapital puhaskasum / omakapital puhaskasum / omakapital</i>	-129,50%	4,90%
<i>Investeeringute puhaskasum / varade maksumus puhaskasum / varade maksumus</i>	-63,80, %	3,30 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 368	665	2
Nõuded ja ettemaksed	17 835	9 358	3
Varud	42 291	92 889	4
Kokku käibevara	61 494	102 912	
Kokku varad	61 494	102 912	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 212	33 416	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 212	33 416	
Kokku kohustused	31 212	33 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 684	63 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 214	3 393	
Kokku omakapital	30 282	69 496	
Kokku kohustused ja omakapital	61 494	102 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	206 108	297 956	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 514	-208 255	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 832	-31 055	9
Tööjõukulud	-59 909	-54 573	10
Muud ärikulud	-67	-480	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 214	3 593	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 214	3 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 214	3 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 214	3 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 477	2 348	3
Varude muutus	50 598	1 362	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 204	-7 021	6
Kokku rahavood äritegevusest	703	282	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	19 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 000	
Makstud intressid	0	-200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-200	
Kokku rahavood	703	82	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	665	583	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	703	82	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 368	665	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	63 291	66 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 393	3 393
31.12.2014	2 556	256	66 684	69 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-39 214	-39 214
31.12.2015	2 556	256	27 470	30 282

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Germandia 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO ja individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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 tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile. Tulud põhitegevusest näidatakse kasumiaruande real "müügitulu" ning tulud kõrvaltegevusest real "muud äritulud".

Maksustamine

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

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 ettevõtetel 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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:

- 1) Omanikke;
- 2) Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3) Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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
Pangakontod	1 368	665
Kokku raha	1 368	665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 928	8 928
Ostjatelt laekumata arved	8 928	8 928
Muud nõuded	394	394
Ettemaksed	126	126
Muud makstud ettemaksed	126	126
Aruandev isik	8 387	8 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 835	17 835
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 026	9 026
Ostjatelt laekumata arved	9 026	9 026
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 358	9 358

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	42 291	92 889
Kokku varud	42 291	92 889

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 164	0	1 774
Üksikisiku tulumaks	0	1 131	0	819
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	1
Sotsiaalmaks	0	2 765	0	2 053
Kohustuslik kogumispension	0	88	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	194	0	160
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 346	3	4 862

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 895	12 895
Võlad töövõtjatele	7 039	7 039
Maksuvõlad	7 346	7 346
Muud võlad	1 565	1 565
Saadud ettemaksed	2 367	2 367
Kokku võlad ja ettemaksed	31 212	31 212
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 727	12 727
Võlad töövõtjatele	6 124	6 124
Maksuvõlad	4 862	4 862
Muud võlad	1 609	1 609
Saadud ettemaksed	1 978	1 978
Seotud osapooled	6 116	6 116
Kokku võlad ja ettemaksed	33 416	33 416

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	3 473	2 560
Puhkusereserv	3 565	3 565
Kokku võlad töövõtjatele	7 038	6 125

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 548	295 474
Läti	0	474
Soome	110	0
Saksamaa	0	699
Rootsi	450	1 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 108	297 956
Kokku müügitulu	206 108	297 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telekommunikatsiooniseadmete müük	188 768	278 224
Telekommunikatsiooniseadmete remont	17 340	19 732
Kokku müügitulu	206 108	297 956

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 956	12 973
Energia	4 275	3 882
Elektrienergia	2 964	2 578
Soojusenergia	1 311	1 304
Mitmesugused bürookulud	2 943	3 714
Kindlustused	160	275
Panga teenused	974	1 387
Eriteenused	3 821	4 051
Post	1 454	1 172
Sidekulu	2 249	3 601
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 832	31 055

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	44 675	40 093
Sotsiaalmaksud	15 234	14 480
Kokku tööjõukulud	59 909	54 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 387	0	0	6 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 825	3 825

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 982	53 361
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 488	13 323
Kokku tingimuslikud kohustused	27 470	66 684

Lisa 13 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 ei ületanud OÜ Germandia lühiajalised kohustused käibevara. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul on ettevõttes tagatud ettevõtte jätkusuutlikus.

Aasta 2016 tegeleme uute klientide otsimisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

OÜ GERMANDIA (registrikood: 10698622) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖPS	Juhatuse liige	27.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 214
Kokku	27 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	206108	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Nöps	37107192738		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7486666
Mobiiltelefon	+372 5175555
E-posti aadress	germandia@germandia.ee