

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Muud ärikulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Müügitulu

2017. aastal moodustas OÜ Germes Logistics müügitulu 31 039 eurot.

Personal

OÜ Germes Logistics töötasu aruandeaastal kokku 4558 eurot. Keskmine töötajate arv oli 1 töötajat.

OÜ Germes Logistics tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. Juhatuse üheliikmeline. Juhatuse liikmele 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 2018. 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 368	81 672	2
Nõuded ja ettemaksed	1 481	7 894	3
Kokku käibevarad	64 849	89 566	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	646	6
Kokku põhivarad	0	646	
Kokku varad	64 849	90 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 644	12 139	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 644	12 139	
Kokku kohustised	2 644	12 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 573	99 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 868	-23 869	
Kokku omakapital	62 205	78 073	
Kokku kohustised ja omakapital	64 849	90 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	29 371	24 803	14
Muud äritulud	1 602	2 090	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 933	-18 874	16
Mitmesugused tegevuskulud	-17 635	-19 793	17
Tööjõukulud	-5 544	-7 626	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-646	-781	
Muud ärikulud	-1 809	-3 687	19
Ärikasum (kahjum)	-15 594	-23 868	
Muud finantstulud ja -kulud	-274	-1	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 868	-23 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 868	-23 869	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Germes Logistics 2017 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 lisa 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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 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. Ostjate 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	62 822	81 524
Arvelduskontod	546	148
Kokku raha	63 368	81 672

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 392	1 392	5
Ettemaksed	89	89	
Tulevaste perioodide kulud	89	89	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 481	1 481	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 305	7 305	
Ostjatelt laekumata arved	7 305	7 305	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	5
Ettemaksed	193	193	
Tulevaste perioodide kulud	193	193	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 894	7 894	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	7 305	3
Kokku nõuded ostjate vastu	0	7 305	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30	0	104	0
Üksikisiku tulumaks	0	55	0	0
Sotsiaalmaks	0	155	0	26
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	2
Ettemaksukonto jääk	1 362		292	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 392	230	396	29

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 247	2 247	1 891	4 138
Akumuleeritud kulum	-1 598	-1 598	-1 113	-2 711
Jääkmaksumus	649	649	778	1 427
Amortisatsioonikulu	-397	-397	-384	-781
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 247	2 247	1 891	4 138
Akumuleeritud kulum	-1 995	-1 995	-1 497	-3 492
Jääkmaksumus	252	252	394	646
Ostud ja parendused	-1 580	-1 580	-885	-2 465
Amortisatsioonikulu	-145	-145	-324	-469
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-107	-107	-70	-177
Muud muutused	1 580	1 580	885	2 465
31.12.2017				
Soetusmaksumus	667	667	1 006	1 673
Akumuleeritud kulum	-667	-667	-1 006	-1 673
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 009	6 188
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 067	4 009
1-5 aasta jooksul	0	1 067

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 785	1 785	9
Võlad töövõtjatele	470	470	10
Maksuvõlad	230	230	5
Muud võlad	159	159	
Muud viitvõlad	159	159	11
Kokku võlad ja ettemaksed	2 644	2 644	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 131	11 131	9
Võlad töövõtjatele	865	865	10
Maksuvõlad	29	29	5
Muud võlad	114	114	
Muud viitvõlad	114	114	11
Kokku võlad ja ettemaksed	12 139	12 139	

Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 785	11 131	8
Kokku võlad tarnijatele	1 785	11 131	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	453	289	8
Puhkusetasude kohustis	0	537	8
Deklareerimata maksud	17	39	8
Kokku võlad töövõtjatele	470	865	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	159	159	
Deklareerimata maksud	159	159	8
Kokku muud võlad	159	159	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	114	114	8
Deklareerimata maksud			
Kokku muud võlad	114	114	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 770	60 458
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 193	15 115
Kokku tingimuslikud kohustised	60 963	75 573

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 119	8 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 119	8 955
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	13 475	15 848
Ukraina	1 040	0
Türgi	737	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 252	15 848
Kokku müügitulu	29 371	24 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merevedude korraldamine ja organiseerimine, ekspediitorite tegevus (52292)	29 371	24 803
Kokku müügitulu	29 371	24 803

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kindlustus	997	599
Muud	605	1 491
Kokku muud äritulud	1 602	2 090

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 426	18 627
Muud	507	247
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 933	18 874

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	2 462
Lähetuskulud	0	347
Kasutusrendikulu	5 675	7 324
Autokulud	6 404	5 311
Sidekulud	1 026	1 177
Raamatupidamiskulud	1 332	1 500
Väikevahendite kulud	1 981	0
Kasutusrendi lep.intress	399	0
Muud	818	1 672
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 635	19 793

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 021	5 700
Sotsiaalmaksud	1 523	1 926
puhkuse reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	5 544	7 626
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	110
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 420	246
Kinnipeetud tulumaks	0	350
Muud	389	2 981
Kokku muud ärikulud	1 809	3 687

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-274	-1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-274	-1

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2018

Germes Logistics OÜ (registrikood: 12127645) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSTEM MAGSUMOV	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 868
Kokku	59 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	29371	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rustem Magsumov	37705152228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	germeslogistics@gmail.com