

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osaühing Gersamia

registrikood: 10514119**tänava/talu nimi, Valli tn 34a**

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68205

telefon: +372 7668587, +372 5268498

faks:

e-posti aadress: info@gersamia.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gersamia põhitegevusalaks 2019. aastal oli mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük, mis moodustas müügitulust 72 protsenti. Veetöötlus moodustas müügitulust 13,7 protsenti ning mootorsõidukite hooldus ja remont 10 protsenti. Kokku oli aruandeperioodi müügitulu 284,4 tuhat eurot, põhiline tegevus toimus Eestis. Vähesel määral müüdi kaupu ja teenuseid ka Läti ja Soome Vabariiki.

Keskmine töötajate arv OÜ-s Gersamia oli 2019. aastal 5 ning palgakulu 26,6 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksed summas 9,9 tuhat eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2019.a. tasu ei makstud, samuti pole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 240	19 341	2
Nõuded ja ettemaksed	13 896	4 355	3
Varud	45 725	50 105	4
Kokku käibevarad	62 861	73 801	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 883	6 578	6
Kokku põhivarad	22 883	6 578	
Kokku varad	85 744	80 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 698	10 182	8
Võlad ja ettemaksed	35 802	48 297	9
Kokku lühiajalised kohustised	47 500	58 479	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 313	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 313	0	
Kokku kohustised	58 813	58 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	11
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810	565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 031	245	
Kokku omakapital	26 931	21 900	
Kokku kohustised ja omakapital	85 744	80 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	284 394	226 905	12
Muud äritulud	116	74	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 141	-163 882	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 408	-26 772	14
Tööjõukulud	-36 543	-32 571	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 084	-1 912	
Muud ärikulud	-723	-1 102	
Ärikasum (kahjum)	5 611	740	
Intressikulud	-580	-495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 031	245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 031	245	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersamia 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 aruandes kassas olevat sularaha ning pankades olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse keskmise omahinna meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendimaksed kajastatakse nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

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 kajastamisel kasutatakse vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Gersamia aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ematettevõtet;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- juriidilise isiku juhtimis- või kohtuorgani liiget;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	652	18 171
Pangakontod	2 588	1 170
Kokku raha	3 240	19 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 447	12 447
Ostjatelt laekumata arved	12 447	12 447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 413	1 413
Ettemaksed	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 896	13 896
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 086	4 086
Ostjatelt laekumata arved	4 086	4 086
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 355	4 355

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	45 709	50 014
Ettemaksed varude eest	16	91
Kokku varud	45 725	50 105

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				193
Üksikisiku tulumaks		141		
Sotsiaalmaks		1 253		1 225
Kohustuslik kogumispension		81		71
Töötuskindlustusmaksed		146		85
Ettemaksukonto jääk	1 413		224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 413	1 621	224	1 574

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	29 834	17 048	46 882
Akumuleeritud kulum	-22 305	-14 644	-36 949
Jääkmaksumus	7 529	2 404	9 933
Amortisatsioonikulu	-1 491	-421	-1 912
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 443	-1 443
31.12.2018			
Soetusmaksumus	29 834	6 223	36 057
Akumuleeritud kulum	-23 796	-5 683	-29 479
Jääkmaksumus	6 038	540	6 578
Ostud ja parendused		18 750	18 750
Amortisatsioonikulu	-1 492	-593	-2 085
Müügid (jääkmaksumuses)		-360	-360
31.12.2019			
Soetusmaksumus	29 834	23 773	53 607
Akumuleeritud kulum	-25 288	-5 436	-30 724
Jääkmaksumus	4 546	18 337	22 883

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		750
Transpordivahendid		750
Kokku		750

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	13 388	2 075	11 313
Kapitalirendikohustised kokku	13 388	2 075	11 313
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	15 488	0
Kokku	15 488	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	9 623	9 623		
Lühiajalised laenud kokku	9 623	9 623		
Kapitalirendikohustised kokku	13 388	2 075	11 313	
Laenukohustised kokku	23 011	11 698	11 313	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	2 000	2 000		
Pangalaen	8 182	8 182		
Lühiajalised laenud kokku	10 182	10 182		
Laenukohustised kokku	10 182	10 182		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 467	27 467
Võlad töövõtjatele	6 513	6 513
Maksuvõlad	1 621	1 621
Saadud ettemaksed	201	201
Muud saadud ettemaksed	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	35 802	35 802
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 596	42 596
Võlad töövõtjatele	3 925	3 925
Maksuvõlad	1 574	1 574
Saadud ettemaksed	202	202
Muud saadud ettemaksed	202	202
Kokku võlad ja ettemaksed	48 297	48 297

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 823	1 716
Puhkusetasude kohustis	3 690	2 209
Kokku võlad töövõtjatele	6 513	3 925

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 425	209 575
Läti	50 619	15 080
Soome	2 350	2 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 394	226 905
Kokku müügitulu	284 394	226 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	205 103	124 660
Mootorsõidukite hooldus ja remont	28 762	29 968
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	38 861	38 640
Veoste ekspedeerimine	6 726	4 656
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	4 942	25 901
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	0	3 080
Kokku müügitulu	284 394	226 905

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	26 838	11 102
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	5 682
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 776	115 992
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 943	13 819
Energia	9 348	9 713
Elektrienergia	2 232	2 413
Kütus	7 116	7 300
Transpordikulud	11 212	3 877
Tööriistad ja -vahendid	1 002	1 147
Masinate, tööriistade varuosad ja rent	122	217
Muud	2 900	2 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 141	163 882

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	825	718
Lähetuskulud	2 547	0
Koolituskulud	0	99
Riiklikud ja kohalikud maksud	387	278
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	178	636
Pangateenused	362	336
Kommunaalkulud	291	356
Ruumide hooldus, valvekulud	534	498
Reklaamikulud, perioodika	4 337	6 384
Sidekulud	1 596	1 642
Autode kindlustus, rent ja hooldus	14 593	9 012
Varakindlustus	706	691
Muud	4 052	6 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 408	26 772

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	26 628	23 363
Sotsiaalmaksud	9 915	9 208
Kokku tööjõukulud	36 543	32 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2020

osaühing Gersamia (registrikood: 10514119) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	17.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 031
Kokku	5 841
Jaotamine	
lisarida	0
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	205103	72.12%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	38861	13.66%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	28762	10.11%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	6726	2.37%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	4942	1.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Marl	11379764		19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668587
Faks	+372 7668582
Mobiiltelefon	+372 5268498
E-posti aadress	info@gersamia.ee