

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Gersen Osühing

registrikood: 10973123

tänava/talu nimi, Tuleviku tee 10-10
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5018964

e-posti aadress: egon.luik@gersen.ee

veebilehe aadress: www.gersen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Mis siin ikka öelda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 235	1 084
Nõuded ja ettemaksed	80 992	89 126
Nõuded ostjate vastu	51 697	81 991
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 060	1 421
Ettemaksed	28 235	5 714
Kokku varud	20 260	439
Ettemaksed varude eest	20 260	439
Kokku käibevarad	126 487	90 649
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	15 304	0
Materiaalsed põhivarad	178 093	154 987
Kokku põhivarad	193 397	154 987
Kokku varad	319 884	245 636
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 116	8 537
Võlad ja ettemaksed	77 270	121 181
Võlad tarnijatele	53 114	72 550
Võlad töövõtjatele	8 170	7 203
Maksuvõlad	11 889	36 973
Muud võlad	3 928	4 455
Muud saadud ettemaksed	169	0
Kokku lühiajalised kohustised	83 386	129 718
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 645	21 761
Kokku pikaajalised kohustised	10 645	21 761
Kokku kohustised	94 031	151 479
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 004	3 004
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 528	53 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 021	37 500
Kokku omakapital	225 853	94 157
Kokku kohustised ja omakapital	319 884	245 636

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	676 442	521 023
Muud äritulud	26 750	82 603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-371 471	-293 216
Mitmesugused tegevuskulud	-49 077	-67 420
Tööjõukulud	-113 830	-113 073
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 303	-27 592
Muud ärikulud	-652	-9 956
Ärikasum (kahjum)	149 859	92 369
Intressikulud	-1 506	-1 037
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 353	91 332
Tulumaks	-3 332	-53 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 021	37 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

OÜ Gersen 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingu kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s. t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja , arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud

laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest sellega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalitendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludessee ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Lühiajalisi ja -pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, mis kajastatakse kõigepealt kasumiaruandes tuluna.. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulud näidatakse netosummas, milles ei kajastu käibemaks.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu selline vähenemine aruandeperioodil, millega kaasneb varaobjektide väljaminek. Kulu kajastatakse kasumiaruandes, kui vara vähenemise või kohustuste suurenemisega seonduv majandusliku kasu tulevane vähenemine on aset leidnud ja seda on usaldusväärselt võimalik hinnata. See tähendab, et kulu fikseerimine toimub üheaegselt kohustuste suurenemise või vara vähenemise fikseerimisega.

Maksustamine

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 väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele. Vastavalt Äriseadustikule vastab ettevõttes reservkapitali suurus esitatavatele nõuetele. Rohkem eraldi kasumist ei tehta.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	85 439	89 400
Sotsiaalmaksud	28 391	23 673
Kokku tööjõukulud	113 830	113 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	9 903

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2019

Gersen Osaühing (registrikood: 10973123) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON LUIK	Juhatuse liige	08.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 021
Kokku	222 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	222 549
Kokku	222 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	676442	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gersen Osaühing	10973123	Eesti	1502 EUR (Lihtomand)
Egon Luik	37305164925	Eesti	1502 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018964
E-posti aadress	egon@gersen.ee
Veebilehe aadress	www.gersen.ee