

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Gersen Osühing

registrikood: 10973123

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

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5018964

e-posti aadress: egon@gersen.ee

veebilehe aadress: www.gersen.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

OÜ Gersen põhitegevusalaks on elektri-, automaatika-, nõrkvoolusüsteemide ning tuleohutuspäigaldiste projekteerimine, ehitamine ja hooldamine. Väljaarendamisel on kaeveteenused (kopatööd) ja teemantfreesimine.

Ettevõtte missiooniks on jõuda Eestis üheks suuremaks teenustepakkujaks antud valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	35 563	77 187
Nõuded ja ettemaksed	39 447	119 067
Kokku käibevara	75 010	196 254
Põhivara		
Materiaalne põhivara	239 915	276 671
Kokku põhivara	239 915	276 671
Kokku varad	314 925	472 925
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 661	52 969
Võlad ja ettemaksed	26 033	87 273
Kokku lühiajalised kohustused	53 694	140 242
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	55 237	104 861
Kokku pikaajalised kohustused	55 237	104 861
Kokku kohustused	108 931	245 103
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 004	3 004
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 428	76 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 262	148 374
Kokku omakapital	205 994	227 822
Kokku kohustused ja omakapital	314 925	472 925

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	378 900	852 000
Muud äritulud	504	841
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 797	-282 908
Mitmesugused tegevuskulud	-64 789	-221 571
Tööjõukulud	-132 756	-155 277
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 308	-32 870
Muud ärikulud	-629	-322
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 125	159 893
Intressikulud	-3 932	0
Muud finantstulud ja -kulud	802	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 995	159 893
Tulumaks	-7 733	-8 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 262	151 387

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 125	159 893
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 054	32 870
Kokku korrigeerimised	38 054	32 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 619	-80 333
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 240	57 783
Kokku rahavood äritegevusest	74 558	170 213
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 384	-113 917
Laekunud intressid	889	3 786
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-495	-110 131
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	77 000
Saadud laenude tagasimaksed	-27 352	-18 572
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 580	-60 513
Makstud intressid	-3 932	-6 799
Makstud dividendid	-29 090	-32 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 733	-3 589
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 687	-44 473
Kokku rahavood	-41 624	15 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 187	61 578
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 624	15 609
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 563	77 187

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 004	256	108 188	111 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 374	148 374
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
Muutused reservides		44	-44	0
31.12.2012	3 004	300	224 518	227 822
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 004	300	224 518	227 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 262	7 262
Makstud dividendid			-29 090	-29 090
31.12.2013	3 004	300	202 690	205 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha ja raha ekvivalendid.

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontosid ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded.

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

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kapitalirent.

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse bilansis kapitalirendi kohustusena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähenemiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (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.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes selle tekkimisest.

Puhkustasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule OÜ-s Gersen on moodustatud reservkapital 1/10 osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavoogude aruandes tuuakse välja rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest.

Võrreldavuse printsiibi kohaselt esitatakse aruandeaasta ja eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 267	12 440
Arvelduskontod	19 809	44 839
Tähtajalised hoiused	14 487	19 908
Kokku raha	35 563	77 187

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	30 318	91 609
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-115	-36
Kokku nõuded ostjate vastu	30 203	91 573
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-36	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-115	-36
Lootusetuks tunnistatud nõuded	36	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-115	-36

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 203	30 203		
Ostjatelt laekumata arved	30 318	30 318		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-115	-115		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 820	3 820		
Ettemaksed	5 424	5 424		
Tulevaste perioodide kulud	5 424	5 424		
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 447	39 447		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	91 573	91 573		
Ostjatelt laekumata arved	91 609	91 609		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36	-36		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 816	21 816		
Ettemaksed	5 678	5 678		
Tulevaste perioodide kulud	5 580	5 580		
Muud makstud ettemaksed	98	98		
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 067	119 067		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 147		4 918
Käibemaks		5 160		9 383
Üksikisiku tulumaks		2 817		4 454
Sotsiaalmaks		5 135		7 964
Kohustuslik kogumispension		229		364
Töötuskindlustusmaksed		398		867
Ettemaksukonto jääk	3 820		21 816	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 820	16 886	21 816	27 950

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus		81 090	3 856	5 135	90 081	90 081
Akumuleeritud kulum		-13 687	-1 516	-2 730	-17 933	-17 933
Jääkmaksumus		67 403	2 340	2 405	72 148	72 148
Ostud ja parendused	110 000	62 893		64 500	127 393	237 393
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	110 000					110 000
Muud ostud ja parendused		62 893		64 500	127 393	127 393
Amortisatsioonikulu	-1 100	-27 748	-771	-1 493	-30 012	-31 112
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 758	-1 758	-1 758
31.12.2012						
Soetusmaksumus	110 000	143 983	3 856	67 878	215 717	325 717
Akumuleeritud kulum	-1 100	-41 435	-2 287	-4 224	-47 946	-49 046
Jääkmaksumus	108 900	102 548	1 569	63 654	167 771	276 671
Ostud ja parendused			1 062	2 490	3 552	3 552
Muud ostud ja parendused			1 062	2 490	3 552	3 552
Amortisatsioonikulu	-1 650	-28 797	-746	-9 115	-38 658	-40 308
31.12.2013						
Soetusmaksumus	110 000	143 983	3 949	69 083	217 015	327 015
Akumuleeritud kulum	-2 750	-70 232	-2 064	-12 054	-84 350	-87 100
Jääkmaksumus	107 250	73 751	1 885	57 029	132 665	239 915

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 349	3 349		
Võlad töövõtjatele	5 798	5 798		
Maksuvõlad	16 886	16 886		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 033	26 033		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47 397	47 397		
Võlad töövõtjatele	11 925	11 925		
Maksuvõlad	27 950	27 950		
Muud võlad	1	1		
Intressivõlad	1	1		
Kokku võlad ja ettemaksed	87 273	87 273		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 909	7 821
Puhkusetasude kohustus	889	4 103
Juhatuse liige	300	879
Töötajad	4 609	6 942
Kokku võlad töövõtjatele	10 707	19 745

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	31 076	12 504	18 572		3,476	euro	27.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	31 076	12 504	18 572				
Kapitalirendikohustused kokku	51 822	15 157	36 665				
Laenukohustused kokku	82 898	27 661	55 237				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	58 428	20 515	37 913		3,476	euro	27.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	58 428	20 515	37 913				
Kapitalirendikohustused kokku	99 402	32 454	66 948				
Laenukohustused kokku	157 830	52 969	104 861				

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajaline kapitalirendi kohustus	15 157	15 157		
Pikaajaline kapitalirendi kohustus	36 665		36 665	
Kapitalirendikohustused kokku	51 822	15 157	36 665	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajaline kapitalirendi kohustus	32 454	32 454		
Pikaajaline kapitalirendi kohustus	66 948		66 948	
Kapitalirendikohustused kokku	99 402	32 454	66 948	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012

Masinad ja seadmed	60 009	84 164
Muu materiaalne põhivara	53 578	61 516
Kokku	113 587	145 680

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 004	3 004
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	378 900	741 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 900	741 263
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	110 737
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	110 737
Kokku müügitulu	378 900	852 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaabeldustööd	270 548	592 853
Signalisatsioonitööd	35 507	194 382
Telekommunikatsiooni paigaldused	80	295
Tulud teenuste müügist	8 149	4 199
Tulud hooldustöödest	64 492	48 679
Tulud transpordi müügist	0	0
Tulu paigaldustöödest	0	5 978
Muud	124	4 212
Tulud ostetud kauba müügist	0	1 402
Kokku müügitulu	378 900	852 000

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahju hüvitamine	241	781
Ebatõenäolised arved	0	0
Muud	263	60
Kokku muud äritulud	504	841

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	98 215	238 396
Energia	23 124	22 143
Kütus	23 124	22 143
Videovalve	230	21 344
Muud	1 228	1 025
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 797	282 908

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	2 408
Mitmesugused bürookulud	3 702	7 966
Lähetuskulud	815	3 111
Koolituskulud	371	1 249
Sõidukite hooldus	10 838	14 427
Teenused	41 826	186 369
Muud	7 237	6 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 789	221 571

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	98 316	115 684
Sotsiaalmaksud	34 440	39 593
Kokku tööjõukulud	132 756	155 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	59	4
Muud	570	318
Kokku muud ärikulud	629	322

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	29 090	7 733	32 000	8 506
Eesti	29 090	7 733	32 000	8 506
Kokku	29 090	7 733	32 000	8 506

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 247	11 068

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2014

Gersen Osaühing (registrikood: 10973123) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON LUIK	Juhatuse liige	06.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 262
Kokku	202 690
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162 690
Kokku	202 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	270548	71.40%	Jah
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	64492	17.02%	Ei
Elektriinstallatsioon	4321	35507	9.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Luik	37305164925	Betooni tänav 13-2, Lagedi alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1502 EUR
Kristi Luik	47611200253	Betooni tänav 13-2, Lagedi alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1502 EUR
Heino Ida	35803250273	Kaljumäe talu, Lahu küla, Rakke vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1502 EUR

Sidevahendid

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