

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Gersen Osühing

registrikood: 10973123

tänava/talu nimi, Mäe Hansu 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kadaka küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75324

maakond: Harju maakond

telefon: +3725018964

faks:

e-posti aadress: egon@gersen.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Kasutusrent	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Tulumaks	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Gersen põhitegevusalaks on elektri-, automaatika-, nõrkvoolusüsteemide ning tuleohutuspaigaldiste projekteerimine, ehitamine ja hooldamine.

Ettevõtte missiooniks on tagada usaldusväärset ja efektiivset ning põhjendatud hinnaga toodet, reageerides klientide vajadustele ja ootustele operatiivselt.

Vaatamata ettevõtte suhteliselt lühikesele tegutsemisperioodile, omavad ettevõtte töötajad pikaajalisi erialaseid töökogemusi elektri- ja automaatikasüsteemide ja tuleohutusvaldkonna süsteemidega toimetulemiseks. Oma senises tegevuses on saavutatud nii klientide kui ka päästetöötajate tunnustuse.

2009.a. algas OÜ Gersen tagasihoidlikult, kuid ettevõtte väljus sellest kriisist edukalt. Oleme suutnud raskest majandusaastast olenemata leida uusi kliente, teha täiendavaid investeeringuid ja võtta tööle uusi töötajaid.

OÜ Gersen on investeerinud 2009 -ndal aastal oma töötajatesse, luues neile kõik tööks ja puhkamiseks vajalikud tingimused.

2010. aasta majandustegevuses on kavas jätkata samadel tegevusaladel, kuid välistatud ei ole teiste, uute tegevussuundade juurutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1-16 toodud OÜ Gersen 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gersen finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Gersen on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	498 495	655 637	2
Nõuded ja ettemaksed	165 667	29 933	3,4,6,7
Varud	8 994		8
Kokku käibevara	673 156	685 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	102 669	91 850	9
Kokku põhivara	102 669	91 850	
Kokku varad	775 825	777 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	229 794	188 960	11
Kokku lühiajalised kohustused	229 794	188 960	
Kokku kohustused	229 794	188 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 460	-194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 571	548 654	
Kokku omakapital	546 031	588 460	
Kokku kohustused ja omakapital	775 825	777 420	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 783 225	2 395 707	14
Muud äritulud	33 742	2	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 148 431	-1 112 738	16
Mitmesugused tegevuskulud	-887 950	-599 818	17
Tööjõukulud	-531 084	-120 473	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 863	-11 565	9
Muud ärikulud	-13 054	-1 328	19
Ärikasum (-kahjum)	217 585	549 787	
Finantstulud ja -kulud	-32 166	-1 133	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185 419	548 654	
Tulumaks	-47 848		21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 571	548 654	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	217 585	549 787
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 863	11 565
Kokku korrigeerimised	18 863	11 565
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-152 672	-29 933
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 788	181 159
Kokku rahavood äritegevusest	124 564	712 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 682	-88 254
Antud laenud	-34 500	
Antud laenude tagasimaksed	2 443	
Laekunud intressid	1 416	140
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 323	-88 114
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 801	-7 360
Makstud intressid	-33 582	-1 273
Makstud dividendid	-180 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-221 383	-8 633
Kokku rahavood	-157 142	615 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	655 637	39 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-157 142	615 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	498 495	655 637

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		-194	39 806
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			548 654	548 654
31.12.2008	40 000		548 460	588 460
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			137 571	137 571
Makstud dividendid			-180 000	-180 000
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	502 031	546 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersen 2009. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gersen kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009.a.alguses võeti kasutusele kasumiaruande skeem nr.1

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	63 956	39 800
Arvelduskontod	434 539	615 837
Kokku raha	498 495	655 637

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	106 511	22 717
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 400	0
Kokku nõuded ostjate vastu	96 111	22 717
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
	2009	2008

Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	10 400	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	10 400	0

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Vastavalt Creditreform Eesti OÜ menetluse lõppaktile, kus teatatakse, et nõude edasist menetlust loetakse lootusetuks, siis kooskõlas raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 3 punkt 25-29 kantakse nõue ebatõenäoliselt laekuvate arvete alla. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muu tegeviuskulu all.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	96 111	22 717
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 499	
Muud lühiajalised nõuded	32 057	1
Ettemaksed		7 215
Kokku Nõuded ja ettemaksed	165 667	29 933

Siin kajastatakse ka väljaantud lühiajalised laenud, ettemaksukonto jääk ja tulevaste perioodide kulud.

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	32 057	32 057		
Intressinõuded	754	754		
Kokku muud nõuded	32 811	32 811		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0			
Intressinõuded	0			
Dividendinõuded	0			
Viitlaekumised	0			
Muud nõuded	-8 016			
Kokku muud nõuded	-8 016			

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	24 324	24 324		
Muud makstud ettemaksed	937	937		
Kokku ettemaksed	25 261	25 261		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 708	3 708		
Muud makstud ettemaksed	3 507	3 507		
Kokku ettemaksed	7 215	7 215		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed varude eest	8 994	0
Kokku varud	8 994	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused							103 415				103 415
Muud ostud ja parendused							103 415				103 415
Amortisatsioonikulu							-11 565				-11 565
31.12.2008											
Soetusmaksumus							103 415				103 415
Akumuleeritud kulum							-11 565				-11 565
Jääkmaksumus							91 850				91 850
Ostud ja parendused							29 682				29 682
Amortisatsioonikulu							-18 863				-18 863
31.12.2009											
Soetusmaksumus							133 097				133 097
Akumuleeritud kulum							-30 428				-30 428
Jääkmaksumus							102 669				102 669

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. 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.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	112 118	88 233
Võlad töövõtjatele	36 526	60 838
Maksuvõlad	81 148	24 072

Muud võlad	2	15 817
Kokku võlad ja ettemaksed	229 794	188 960

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1	
Käibemaks		27 541	13 443
Üksikisiku tulumaks		16 808	3 243
Sotsiaalmaks		33 733	7 239
Kohustuslik kogumispension		133	39
Töötuskindlustusmaksed		2 932	108
Ettemaksukonto jääk	12 237		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 237	81 148	24 072

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Juhatusel liige	0	30 000
Töötajad	24 000	30 838
Puhkusekohustus	12 526	
Kokku võlad töövõtjatele	36 526	60 838

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 783 225	2 395 707
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 783 225	2 395 707
Kokku müügitulu	2 783 225	2 395 707

Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaabeldustööd	527 317	199 064
Signalisatsioonitööd	2 183 845	1 926 452
Telekommunikatsioonipaigaldused	5 260	172 081
Tulud ostetud kauba müügist	66 803	98 110
Kokku müügitulu	2 783 225	2 395 707

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 14 Muud äritulud (kroonides)

	2009	2008
Muud	33 742	2
Kokku muud äritulud	33 742	2

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	647 434	810 324
Energia	100 485	21 564
Kütus	100 485	21 564
Alltöövõtutööd	247 480	280 850
Muud	153 032	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 148 431	1 112 738

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	392 993	90 377
Sotsiaalmaksud	138 091	30 096
Kokku tööjõukulud	531 084	120 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	168 137	169 429
Energia		43 891
Kütus		43 891
Mitmesugused bürookulud	54 999	16 745
Lähetuskulud	86 924	275
Koolituskulud	1 300	
Muud	576 590	369 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	887 950	599 818

Lisa 18 Kasutusrent (kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	135 003	63 294
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	126 874	38 512
1-5 aasta jooksul	252 981	153 858

OÜ Gersen on võtnud kasutusrendile sõidua autod.
Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 19 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Muud	13 054	1 328
Kokku muud ärikulud	13 054	1 328

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1 416	
Intressikulud	-33 582	-1 273

Muud intressikulud	-33 582	-1 273
Muud finantstulud ja -kulud		140
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 166	-1 133

Lisa 21 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	180 000	47 848
Kokku	180 000	47 848

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 502 030 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 133 451 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 368 579 krooni. Kui juhatus kinnitab kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 170 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 45 190 krooni.

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Gersen Osäühing (registrikood: 10973123) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON LUIK	Juhatuse liige	05.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 571
Kokku	502 031
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 031
Kokku	502 031
Pärast 2009.a.majandusaasta kinnitamist maksame dividendidena välja 170 000 kr.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 571
Kokku	502 031
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332 031
Kokku	502 031
Maksta dividendideks 170 000 kr.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	2183845	78.46%	Jah
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	527317	18.95%	Ei
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	66803	2.40%	Ei
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	5260	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Luik	37305164925	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56483010
E-posti aadress	egon@gersen.ee
Veebilehe aadress	www.gersen.ee