

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Gersamia Company OÜ

registrikood: 11993049

tänavatalu nimi, Räniküla 9

maja ja korteri number:

küla: Räni küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61708

telefon: +372 5222751

e-posti aadress: gersamiacompany@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Gersamia Company on asutatud 15.09.2010.

OÜ Gersamia Company põhitegevusaladeks 2014. aastal oli kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK-i kood L68201), mis moodustas müügitulust 78% ning kasutatud kaupade, põhiliselt riiete müük, mis moodustas 2014. aasta müügitulust 16%.

Aruandeperioodi müügitulu oli 77,2 tuhat eurot, tegevus toimus Eestis.

Keskmine töötajate arv OÜ-l Gersamia Company oli 2014. aastal 2 ning palgakulu 1,6 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud summas 0,5 tuhat eurot ja töötuskindlustusmaksed summas 0,02 tuhat eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2014.a. tasu ei makstud, samuti pole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	733	192	2
Nõuded ja ettemaksed	31 173	20 818	3
Varud	19	460	5
Kokku käibevara	31 925	21 470	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 089	0	
Materiaalne põhivara	0	926	
Kokku põhivara	4 089	926	
Kokku varad	36 014	22 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 617	14 752	8
Võlad ja ettemaksed	10 358	6 680	9
Kokku lühiajalised kohustused	33 975	21 432	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	618	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	618	
Kokku kohustused	33 975	22 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 466	7 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 693	-10 431	
Kokku omakapital	2 039	346	
Kokku kohustused ja omakapital	36 014	22 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	77 164	98 937	12
Muud äritulud	21 019	11 270	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 187	-104 393	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 049	-5 621	15
Tööjõukulud	-2 165	-10 653	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-926	-16	
Muud ärikulud	0	57	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 856	-10 419	
Intressikulud	-163	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 693	-10 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 693	-10 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 856	-10 419	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	926	16	
Kokku korrigeerimised	926	16	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 355	-5 848	
Varude muutus	441	-441	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 678	-3 548	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 454	-20 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-942	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 089	-942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 039	14 240	
Saadud laenude tagasimaksed	-280	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-512	0	
Makstud intressid	-163	-12	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 130	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 084	15 358	
Kokku rahavood	541	-5 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192	6 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	541	-5 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	733	192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		8 221	10 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 431	-10 431
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	-2 466	346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 693	1 693
31.12.2014	2 556	256	-773	2 039

Vastavalt OÜ Gersamia Company põhikirjale on osakapitali suuruseks 2 556 eurot. Osakapital koosneb ühest osast, mille nimiväärtus on 2 556 eurot.

2014.a. eest dividende ei makstud.

Dividendide väljamaksmisel omanikele 1.jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Kuna ettevõtte oli aruandeperioodi lõpul kahjumis, ei jää seisuga 31.12.2014 ettevõttele jaotamata kasumit ning seega pole võimalik dividende arvestada.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersamia Company 2014. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pankades olevat raha.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte

igal bilansipäeval nende õiglates väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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 Company aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- juriidilise isiku juhtimis- või kojtrollorgani liiget;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	200	27
Arvelduskontod	533	165
Kokku raha	733	192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 173	31 173
Ostjatelt laekumata arved	31 173	31 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 173	31 173
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 818	20 818
Ostjatelt laekumata arved	22 823	22 823
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 005	-2 005
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 818	20 818

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	31 173	22 823
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 005
Kokku nõuded ostjate vastu	31 173	20 818
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 005	-1 337
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 005
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 005	1 337
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-2 005

OÜ Gersamia Company hindas kõikide nõuete laekumise tõenäosust individuaalselt, vaadeldes iga arve laekumist eraldi. Bilansireal Nõuded ostjate vastu ongi kajastatud eeldatavasti reaalselt laekuvad nõuded ostjate vastu summas 31 173 eurot.

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2014 maksetähtaegade lõikes (eurodes):

Tähtaeg ületamata 7 026 eurot

Tähtaeg ületatud kuni 14 päeva 69 eurot

Tähtaeg ületatud üle 14 päeva 24 078 eurot

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	441
Ettemaksed varude eest	19	19
Kokku varud	19	460

Allahindlusi 2014. aastal varudele ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	542	841
Üksikisiku tulumaks		45
Sotsiaalmaks		122
Kohustuslik kogumispension		6
Töötuskindlustusmaksed		10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	1 024

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	4 089
31.12.2014	4 089

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	23 000	23 000		
Kapitalirent	617	617		
Lühiajalised laenud kokku	23 617	23 617		
Laenukohustused kokku	23 617	23 617		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	14 240	14 240		
Kapitalirent	512	512		
Lühiajalised laenud kokku	14 752	14 752		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	618		618	
Pikaajalised laenud kokku	618		618	
Laenukohustused kokku	15 370	14 752	618	

Kapitalirendileping nr 779946 on sõlmitud Elion Ettevõtte AS-ga tähtajaga 23.12.2015.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 816	9 816
Maksuvõlad	542	542
Kokku võlad ja ettemaksed	10 358	10 358
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 870	4 870
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	1 024	1 024
Saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 680	6 680

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	9 816	4 870
Kokku võlad tarnijatele	9 816	4 870

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 164	98 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 164	98 937
Kokku müügitulu	77 164	98 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kasutatud kaupade jaemüük	12 518	45 442
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	60 243	53 495
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	4 403	0
Kokku müügitulu	77 164	98 937

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	822	4 270
Muud	20 197	7 000
Kokku muud äritulud	21 019	11 270

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 898	68 666
Energia	21 680	23 935
Elektrienergia	6 146	5 800
Soojusenergia	13 964	15 704
Kütus	1 570	2 431
Transpordikulud	0	950
Üür ja rent	2 560	7 680
Kommunaalteenused	2 570	1 918
Remont- ja hooldustööd	5 447	206
Varakindlustus	1 032	1 038
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 187	104 393

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	0	29
Lähetuskulud	0	192
Riiklikud ja kohalikud maksud	687	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 005
Reklaami- ja sidekulud	245	358
Pangateenused	408	1 084
Autokulud	0	0
Ruumide valvekulud	215	239
Muud tegevuskulud	494	1 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 049	5 621

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 611	7 947
Sotsiaalmaksud	554	2 706
Kokku tööjõukulud	2 165	10 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

Gersamia Company OÜ (registrikood: 11993049) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	05.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 693
Kokku	-773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60243	78.07%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	12518	16.22%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	4403	5.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Saretok	37102065710	Räni küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5222751
E-posti aadress	gersamiacompany@gmail.com