

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Gersamia Company OÜ

registrikood: 11993049

tänavatalu nimi, Räniküla 9

maja ja korteri number:

küla: Räni küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61708

telefon: +372 5574133

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Gersamia Company on asutatud 15.09.2010.

OÜ Gersamia Company põhitegevusaladeks 2013. aastal oli kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK-i kood L68201), mis moodustas müügitulust 54% ning kasutatud kaupade, põhiliselt riiete müük, mis moodustas 2013. aasta müügitulust 46%.

Aruandeperioodi müügitulu oli 98,9 tuhat eurot, tegevus toimus Eestis.

Keskmine töötajate arv OÜ-l Gersamia Company oli 2013. aastal 2 ning palgakulu 7,9 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksed summas 2,7 tuhat

eurot ja töötuskindlustusmaksed summas 0,08 tuhat eurot.

Osäühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2013.a. tasu ei makstud, samuti pole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192	6 016	2
Nõuded ja ettemaksed	20 818	14 970	3
Varud	460	19	
Kokku käibevara	21 470	21 005	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	926	0	
Kokku põhivara	926	0	
Kokku varad	22 396	21 005	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 752	0	
Võlad ja ettemaksed	6 680	10 228	9
Kokku lühiajalised kohustused	21 432	10 228	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	618	0	
Kokku pikaajalised kohustused	618	0	
Kokku kohustused	22 050	10 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 965	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 431	8 221	
Kokku omakapital	346	10 777	
Kokku kohustused ja omakapital	22 396	21 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 937	51 371	13
Muud äritulud	11 270	13 477	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 393	-45 359	15
Mitmesugused tegevuskulud	-5 621	-2 960	16
Tööjõukulud	-10 653	-7 328	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16	0	
Muud ärikulud	57	-980	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 419	8 221	
Intressikulud	-12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 431	8 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 431	8 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 419	8 221	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16	0	
Kokku korrigeerimised	16	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 848	-14 970	
Varude muutus	-441	-19	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 548	10 228	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 240	3 460	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-942	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-942	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 240	0	
Makstud intressid	-12	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 130	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 358	0	
Kokku rahavood	-5 824	3 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 016	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 824	3 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192	6 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 221	8 221
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

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

2013.a. eest dividende ei makstud.

Dividendide väljamaksmisel omanikele 1.jaanuarist 2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Kuna ettevõtte oli aruandeperioodi lõpul kahjumis, ei jää seisuga 31.12.2013 ettevõttele jaotamata kasumit ning seega pole võimalik dividende arvestada.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersamia Company 2013. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

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 kuulavas 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 kohtrollorgani liiget;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	27	6 009
Arvelduskontod	165	7
Kokku raha	192	6 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 669	14 669
Ostjatelt laekumata arved	16 006	16 006
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 337	-1 337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	301	301
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 970	14 970

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	22 823	16 006
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 005	-1 337
Kokku nõuded ostjate vastu	20 818	14 669
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 337	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 005	-1 337
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 337	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 005	-1 337

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 22 823 eurot.

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2013 maksetähtaegade lõikes (eurodes):

Tähtaeg ületamata 5885 eurot

Tähtaeg ületatud kuni 14 päeva 215 eurot

Tähtaeg ületatud üle 14 päeva 16723 eurot

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	441	0
Ettemaksed varude eest	19	19
Kokku varud	460	19

Allahindlusi 2013. aastal varudele ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	841		129
Üksikisiku tulumaks	45		115
Sotsiaalmaks	122	301	239
Kohustuslik kogumispension	6		14
Töötuskindlustusmaksed	10		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 024	301	527

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	942	942
Muud ostud ja parendused	942	942
Amortisatsioonikulu	-16	-16
31.12.2013		
Soetusmaksumus	942	942
Akumuleeritud kulum	-16	-16
Jääkmaksumus	926	926

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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 Ettevõtted AS-ga tähtajaga 23.12.2015.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 042	8 042		
Võlad töövõtjatele	1 440	1 440		
Maksuvõlad	527	527		
Saadud ettemaksed	219	219		
Muud saadud ettemaksed	219	219		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 228	10 228		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	4 870	8 042
Kokku võlad tarnijatele	4 870	8 042

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	781	1 440
Kokku võlad töövõtjatele	781	1 440

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 937	51 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 937	51 371
Kokku müügitulu	98 937	51 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kasutatud kaupade jaemüük	45 442	27 091
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	53 495	23 494
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	0	786
Kokku müügitulu	98 937	51 371

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 270	0
Muud	7 000	13 477
Kokku muud äritulud	11 270	13 477

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 666	29 979
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	67
Energia	23 935	9 819
Elektrienergia	5 800	2 488
Soojusenergia	15 704	6 319
Kütus	2 431	1 012
Transpordikulud	950	0
Üür ja rent	7 680	3 840
Kommunaalteenused	1 918	1 076
Remont- ja hooldustööd	206	56
Varakindlustus	1 038	522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 393	45 359

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	29	0
Lähetuskulud	192	64
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	37
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 005	1 337
Reklaami- ja sidekulud	358	242
Pangateenused	1 084	601
Autokulud	0	377
Ruumide valvekulud	239	93
Muud tegevuskulud	1 714	209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 621	2 960

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 947	5 464
Sotsiaalmaksud	2 706	1 864
Kokku tööjõukulud	10 653	7 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	57	980
Kokku muud ärikulud	57	980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Gersamia Company OÜ (registrikood: 11993049) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 431
Kokku	-2 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53495	54.07%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	45442	45.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Saretok	37102065710	Räniküla tn 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5574133
E-posti aadress	gersamiacompany@gmail.com