

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Gerhard

registrikood: 10587443

tänava/talu nimi, Männiku tee 106b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6559143, +372 6441856

faks: +372 6559142

e-posti aadress: info@gerhard.ee

veebilehe aadress: www.gerhard.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Gerhard OÜ on asutatud 2000 aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on keraamiliste plaatide ja sanitaartehnika jae- ja hulgimüük (EMTAK 2008 – 46732).

Kaupade jaemüüki teostatakse kauplustes "Vannitoapood" ja "Gerhard Vannitoad". Jätakuvalt on rõhk asetatud eksklusiivse sanitaartehnika müügile.

2013 majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat. Töötajatele maksti palkadeks kokku 74 773€..

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud, juhatuse liikmele maksti 2013.a. töötasu 4552 €.

2014 aastal on plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 428	63 525	
Nõuded ja ettemaksed	25 615	25 720	2
Varud	322 053	350 177	3
Kokku käibevara	484 096	439 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	961	6 111	4
Kokku põhivara	961	6 111	
Kokku varad	485 057	445 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	81 415	125 344	5
Kokku lühiajalised kohustused	81 415	125 344	
Kokku kohustused	81 415	125 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 038	298 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 792	19 373	
Kokku omakapital	403 642	320 189	
Kokku kohustused ja omakapital	485 057	445 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	806 580	595 251	7
Muud äritulud	69	320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-501 580	-373 105	8
Mitmesugused tegevuskulud	-84 378	-101 288	9
Tööjõukulud	-103 336	-80 532	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 274	-12 760	
Muud ärikulud	-8 212	-4 441	
Kokku ärikasum (-kahjum)	102 869	23 445	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 869	23 445	
Tulumaks	-4 077	-4 077	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 792	19 368	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	102 869	23 445
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 150	12 760
Muud korrigeerimised	0	5
Kokku korrigeerimised	-5 150	12 765
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105	10 979
Varude muutus	28 124	-33 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 505	4 983
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 077	-4 077
Kokku rahavood äritegevusest	89 366	14 468
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 124	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 124	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 339	-15 338
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 339	-15 338
Kokku rahavood	72 903	-870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 525	64 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 903	-870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 428	63 525

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	309 265	312 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 450	23 450
Makstud dividendid			-15 338	-15 338
31.12.2012	2 556	256	317 377	320 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 792	98 792
Makstud dividendid			-15 339	-15 339
31.12.2013	2 556	256	400 830	403 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gerhard OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Gerhard OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistelt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kulusse.

Muud nõuded

Kõiki muud nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 € ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutuse, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed	10-40%
Sõidukid	20-40%

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 põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitali-ja kasutusrent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajalised finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tulumaksu määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksu- kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamispäeva 30.05.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	21 452	21 409
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 545
Kokku nõuded ostjate vastu	21 452	18 864
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 545	-2 545
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 545	-2 545

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	312 213	342 121
Ettemaksed varude eest	9 840	8 056
Kokku varud	322 053	350 177

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	101 988	101 988	20 090	122 078
Akumuleeritud kulum	-85 238	-85 238	-17 969	-103 207
Jääkmaksumus	16 750	16 750	2 121	18 871
Amortisatsioonikulu	-11 340	-11 340	-1 420	-12 760
31.12.2012				
Soetusmaksumus	101 988	101 988	20 090	122 078
Akumuleeritud kulum	-96 578	-96 578	-19 389	-115 967
Jääkmaksumus	5 410	5 410	701	6 111
Ostud ja parendused			1 124	1 124
Amortisatsioonikulu	-5 409	-5 409	-865	-6 274
31.12.2013				
Soetusmaksumus	101 988	101 988	1 124	103 112
Akumuleeritud kulum	-101 987	-101 987	-164	-102 151
Jääkmaksumus	1	1	960	961

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasu võlg	6 654	5 149
Puhkusereserv	7 346	4 505
Muud võlad töövõtjatele	184	-41
Kokku võlad töövõtjatele	14 184	9 613

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	782 509	565 684
Soome	3 062	29 567
Läti	6 683	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 408	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	795 662	595 251
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 769	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 149	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 918	0
Kokku müügitulu	806 580	595 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartehnika-ja vannitoa sisustuse müük	806 580	595 251
Kokku müügitulu	806 580	595 251

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 500	-3 440
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	502 942	375 730
Transpordikulud	2 138	815
Kauba näidised	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	501 580	373 105

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	25 020	40 515
Mitmesugused bürookulud	1 388	1 811
Lähetuskulud	633	372
Kommunaalkulud	9 281	10 503
Ruumide hooldus ja remont	7 076	1 808
Kommunikatsioonikulud	4 159	4 033
Reklaamikulud	8 096	12 219
Transpordivahendite kulud	12 872	11 011
Muud	15 853	19 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 378	101 288

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	77 614	60 217
Sotsiaalmaksud	25 722	20 257
Kokku tööjõukulud	103 336	80 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 338	-4 077	15 338	-4 077
Kokku	15 338	-4 077	15 338	-4 077

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 522	4 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing Gerhard (registrikood: 10587443) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KLOTSMANN	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 792
Kokku	400 830
Jaotamine	
Dividendideks	15 339
Kokku	15 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 792
Kokku	400 830
Jaotamine	
Dividendideks	15 339
Kokku	15 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	806580	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Klotsmann	36710230236	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441856
Telefon	+372 6559143
Faks	+372 6559142
E-posti aadress	info@gerhard.ee
Veebilehe aadress	www.gerhard.ee