

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Gerd ITC

registrikood: 10696184

tänava/talu nimi, Kastani 46

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 7333585

faks: +372 7333583

e-posti aadress: info@gerd.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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gerd ITC OÜ põhitegevusala on autohooldusvahendite ning aerosoolvärvide hulgimüük. Meie klientideks on autovaruosa- ja ehitusmaterjalide kauplused, tanklad ja autoremonditöökojad.

2015. a. töötas firmas kolm inimest, palgakulu oli 34 508 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tartus, 22.06.2016.

Ahto Krabbi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 843	16 043	
Nõuded ja ettemaksed	19 376	23 716	2
Varud	68 158	75 610	
Kokku käibevara	127 377	115 369	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 686	9 837	2
Materiaalne põhivara	32 997	36 516	3
Kokku põhivara	40 683	46 353	
Kokku varad	168 060	161 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	631	4
Võlad ja ettemaksed	14 025	18 405	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 025	19 036	
Kokku kohustused	14 025	19 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 875	129 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 349	10 760	
Kokku omakapital	154 035	142 686	
Kokku kohustused ja omakapital	168 060	161 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	291 137	309 578
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-211 750	-223 928
Brutokasum (-kahjum)	79 387	85 650
Turustuskulud	-39 161	-39 393
Üldhalduskulud	-30 876	-35 562
Muud äritulud	2 000	130
Ärikasum (kahjum)	11 350	10 825
Intressikulud	-1	-53
Muud finantstulud ja -kulud	0	-12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 349	10 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 349	10 760

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 350	10 825
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 519	7 867
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 000	-130
Kokku korrigeerimised	1 519	7 737
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 491	-1 503
Varude muutus	7 452	-8 036
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 380	-17 603
Laekunud intressid	2	1
Makstud intressid	-3	-54
Muud rahavood äritegevusest	0	-12
Kokku rahavood äritegevusest	22 431	-8 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	850
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 000	-750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-631	-2 466
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-631	-2 466
Kokku rahavood	23 800	-11 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 043	27 904
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 800	-11 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 843	16 043

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 555	256	129 115	131 926
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 555	256	129 115	131 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 760	10 760
31.12.2014	2 555	256	139 875	142 686
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 555	256	139 875	142 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 349	11 349
31.12.2015	2 555	256	151 224	154 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerd ITC 2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

OÜ Gerd ITC kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Gerd ITC OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna raamatupidamise seaduse § 29 lg-te 1 ja 2 alusel on ettevõtte vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Aruandeaastal järgneva aruandeperioodiks tehtud kulud (sh ettemaksed teenuste eest) ja muud ettemaksed kajastatakse bilansis kirjel "Nõuded ja ettemaksed".

Varud

Varudena kajastatakse edasimüügi eesmärgil soetatud kaupade kulu. Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Bilansis on materiaalne põhivara esitatud jääkmaksumuses (soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum). Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad kui piiramata kasutuseaga objekti ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	15
Sõidukid	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse puhaskasumi arvelt. Reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist.

Kulud

Turustuskuludena kajastatakse kasumiaruandes turustusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud: kauba klientidele toimetamise transpordikulud, müügitööga seotud autode kütusekulu ja hoolduskulud ning amortisatsioon, müügitööga vahetult seotud töötajate palga- ja telefonikulud, reklaamikulud.

Üldhalduskuludena kajastatakse kasumiaruandes ettevõtte üldhaldusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud: haldus- ja juhtivpersonali palga-, transpordi- ja telefonikulud, hoone kütte-, elektri- ja amortisatsioonikulud, kindlustusmaksed ja pangateenustasud.

Muude ärikuludena kajastatakse makstud viivised ja lootusetud arved.

Finantskuludena kajastatakse intressikulud laenudelt ja kapitalirendilepingutelt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud isikuks loetakse emaettevõtet (NSP International OÜ), kellele kuulub ettevõtte osa nimiväärtusega 2044 eurot (80 % ettevõtte osakapitalist) ja tegevjuhti, kellele kuulub ettevõtte osa nimiväärtusega 511 eurot (20 % ettevõtte osakapitalist).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 888	19 202	7 686
Ostjatelt laekumata arved	26 888	19 202	7 686
Ettemaksed	174	174	
Tulevaste perioodide kulud	174	174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 062	19 376	7 686

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 232	23 395	9 837
Ostjatelt laekumata arved	33 232	23 395	9 837
Ettemaksed	321	321	
Tulevaste perioodide kulud	321	321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 553	23 716	9 837

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 659	53 502	32 087	812	32 899	1 565	90 625
Akumuleeritud kulum		-20 096	-24 649	-812	-25 461	-1 565	-47 122
Jääkmaksumus	2 659	33 406	7 438	0	7 438	0	43 503
Ostud ja parendused		1 600					1 600
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 600					1 600
Amortisatsioonikulu		-2 334	-5 533		-5 533		-7 867
Müügid			-720		-720		-720
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 659	55 102	28 629	0	28 629	1 565	87 955
Akumuleeritud kulum	0	-22 430	-27 444	0	-27 444	-1 565	-51 439
Jääkmaksumus	2 659	32 672	1 185	0	1 185	0	36 516
Amortisatsioonikulu		-2 334	-1 185		-1 185		-3 519
Müügid			0				
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 659	55 102	18 961		18 961	1 565	78 287
Akumuleeritud kulum		-24 764	-18 961		-18 961	-1 565	-45 290
Jääkmaksumus	2 659	30 338	0		0	0	32 997

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 000	850
Transpordivahendid	2 000	850
Kokku	2 000	850

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	631	631		
Laenukohustused kokku	631	631		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 490	1 182
Üksikisiku tulumaks	451	451
Sotsiaalmaks	935	891
Kohustuslik kogumispension	74	70
Töötuskindlustusmaksed	68	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 018	2 675

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 007	11 007
Maksuvõlad	3 018	3 018
Kokku võlad ja ettemaksed	14 025	14 025
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 363	15 363
Võlad töövõtjatele	33	33
Maksuvõlad	2 675	2 675
Saadud ettemaksed	334	334
Kokku võlad ja ettemaksed	18 405	18 405

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 508	33 830
Sotsiaalmaksud	11 664	11 502
Kokku tööjõukulud	46 172	45 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NSP International OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	181	6 861	362	13 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 522	10 229

Aruande digitaallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

osaühing Gerd ITC (registrikood: 10696184) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO KRABBI	Juhatuse liige	22.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan, et OÜ Gerd ITC raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga: raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gerd ITC finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid: kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 349
Kokku	151 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 224
Kokku	151 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	280840	96.46%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Krabbi	37206072803		511 EUR
OÜ NSP INTERNATIONAL	10883325		2044 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7333585
Faks	+372 7333583
E-posti aadress	info@gerd.ee