

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Gersamia Company OÜ

registrikood: 11993049

tänavatalu nimi, Räniküla 9

maja ja korteri number:

alevik: Räni alevik

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gersamia Company on asutatud 15.09.2010.

OÜ Gersamia Company põhitegevusaladeks 2015. aastal oli kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK-i kood L68201), mis moodustas müügitulust 98,9% ning vähesel määral õigusabi osutamine, mis moodustas 2015. aasta müügitulust 1,1%.

Aruandeperioodi müügitulu oli 53,9 tuhat eurot, tegevus toimus Eestis.

Töötajaid OÜ-l Gersamia Company 2015. aastal ei olnud.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele 2015.a. tasu ei makstud, samuti pole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 204	733	2
Nõuded ja ettemaksed	24 144	31 173	3
Varud	19	19	5
Kokku käibevara	30 367	31 925	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 089	4 089	7
Kokku põhivara	4 089	4 089	
Kokku varad	34 456	36 014	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	23 617	
Võlad ja ettemaksed	8 163	10 358	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 163	33 975	
Kokku kohustused	8 163	33 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-773	-2 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 254	1 693	
Kokku omakapital	26 293	2 039	
Kokku kohustused ja omakapital	34 456	36 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 994	77 164	11
Muud äritulud	1 040	21 019	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 670	-91 187	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 055	-2 049	14
Tööjõukulud	0	-2 165	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-926	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 309	1 856	
Intressikulud	-55	-163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 254	1 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 254	1 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 309	1 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	926	
Kokku korrigeerimised	0	926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 029	-10 355	
Varude muutus	0	441	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 195	3 678	
Kokku rahavood äritegevusest	29 143	-3 454	
Rahavood investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 543	9 039	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 543	-280	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-617	-512	
Makstud intressid	-55	-163	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 672	8 084	
Kokku rahavood	5 471	541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	733	192	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 471	541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 204	733	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 254	24 254
31.12.2015	2 556	256	23 481	26 293

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

2015.a. eest dividende ei makstud.

Dividendide väljamaksmisel omanikele 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustas 23 481 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 696 eurot. Seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 18 785 eurot. Maksimalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016.a.

kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersamia Company 2015. 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 õiglastes 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 007	200
Arvelduskontod	197	533
Kokku raha	6 204	733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 739	23 739
Ostjatelt laekumata arved	26 626	26 626
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 887	-2 887
Muud nõuded	405	405
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 144	24 144
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	26 626	31 173
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 887	0
Kokku nõuded ostjate vastu	23 739	31 173
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-2 005
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 887	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 005
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 887	0

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 26 626 eurot.

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2015 maksetähtaegade lõikes (eurodes):

Tähtaeg ületamata: 5 818 eurot

Tähtaeg ületatud kuni 14 päeva: 69 eurot

Tähtaeg ületatud üle 14 päeva: 20 739 eurot

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	19	19
Kokku varud	19	19

Allahindlusi 2015. aastal varudele ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	465	542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	465	542

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	4 089
31.12.2014	4 089
31.12.2015	4 089

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 184	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 326	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 694	7 694
Maksuvõlad	465	465
Saadud ettemaksed	4	4
Muud saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 163	8 163
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 816	9 816
Maksuvõlad	542	542
Kokku võlad ja ettemaksed	10 358	10 358

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	7 694	9 816
Kokku võlad tarnijatele	7 694	9 816

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 994	77 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 994	77 164
Kokku müügitulu	53 994	77 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kasutatud kaupade jaemüük	0	12 518
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	53 400	60 243
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	594	4 403
Kokku müügitulu	53 994	77 164

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 040	822
Muud	0	20 197
Kokku muud äritulud	1 040	21 019

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	57 898
Energia	17 843	21 680
Elektrienergia	5 136	6 146
Soojusenergia	12 707	13 964
Kütus	0	1 570
Üür ja rent	0	2 560
Kommunaalteenused	2 412	2 570
Remont- ja hooldustööd	4 383	5 447
Varakindlustus	1 032	1 032
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 670	91 187

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5	0
Koolituskulud	113	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	101	687
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 887	0
Reklaami- ja sidekulud	81	245
Pangateenused	29	408
Autokulud		
Ruumide valvekulud	158	215
Muud tegevuskulud	1 681	494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 055	2 049

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Gersamia Company OÜ (registrikood: 11993049) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 254
Kokku	23 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	53400	98.90%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	594	1.10%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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