

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gerhard

registrikood: 10587443

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
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
Aruande allkirjad	13

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.

2015 majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat. Töötajatele maksti palkadeks kokku 77 836€.

Juhatuse liikmeks oleku eest eraldi tasu ei makstud, juhatuse liikmele maksti 2015.a. töötasu 4680 €.

2016 aastal on plaanis jätkata senist majandustegevust.

Tarmo Klotsmann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 230	112 741	
Nõuded ja ettemaksed	8 026	6 209	2
Varud	309 375	326 317	3
Kokku käibevara	420 631	445 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 411	37 062	4
Kokku põhivara	31 411	37 062	
Kokku varad	452 042	482 329	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 308	100 154	5
Kokku lühiajalised kohustused	86 308	100 154	
Kokku kohustused	86 308	100 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6,12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 025	325 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103	53 872	
Kokku omakapital	365 734	382 175	
Kokku kohustused ja omakapital	452 042	482 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	603 909	611 715	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 930	-357 702	8
Mitmesugused tegevuskulud	-110 258	-87 388	9
Tööjõukulud	-104 166	-96 909	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 776	-5 478	4
Muud ärikulud	-5 047	-6 289	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 732	57 949	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 732	57 949	
Tulumaks	-18 835	-4 077	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103	53 872	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 732	57 949
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 776	-5 479
Kokku korrigeerimised	6 776	-5 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 817	19 406
Varude muutus	16 941	-4 264
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 845	29 697
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 835	-4 077
Kokku rahavood äritegevusest	6 952	93 232
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 124	-41 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 124	-41 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 339	-75 339
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 339	-75 339
Kokku rahavood	-9 511	-23 687
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 741	136 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 511	-23 687
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 230	112 741

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	400 830	403 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 872	53 872
Makstud dividendid			-75 339	-75 339
31.12.2014	2 556	256	379 363	382 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 103	-1 103
Makstud dividendid			-15 338	-15 338
31.12.2015	2 556	256	362 922	365 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gerhard OÜ 2015 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 laekuvas 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 dotatsioonid.

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, määrates 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 20/80 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 31.12.2014 ja aruande koostamispäeva 01.06.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 777	4 960
Kokku nõuded ostjate vastu	6 777	4 960
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-2 545
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 545
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	301 890	322 878
Ettemaksed varude eest	7 485	3 439
Kokku varud	309 375	326 317

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	41 580	41 580		41 580
Amortisatsioonikulu	-5 197	-5 197	-281	-5 478
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	41 581	41 581	1 124	42 705
Akumuleeritud kulum	-5 198	-5 198	-445	-5 643
Jääkmaksumus	36 383	36 383	679	37 062
Ostud ja parendused			1 125	1 125
Amortisatsioonikulu	-6 237	-6 237	-539	-6 776
31.12.2015				
Soetusmaksumus	41 581	41 581	2 249	43 830
Akumuleeritud kulum	-11 435	-11 435	-984	-12 419
Jääkmaksumus	30 146	30 146	1 265	31 411

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu võlg	6 869	5 718
Puhkusereserv	8 291	8 364
Muud võlad töövõtjatele	0	72
Kokku võlad töövõtjatele	15 160	14 154

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	597 729	601 153
Soome	4 310	3 927
Läti	1 241	3 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	629	2 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	603 909	611 715
Kokku müügitulu	603 909	611 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartechnika-ja vannitoa sisustuse müük	603 909	611 715
Kokku müügitulu	603 909	611 715

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 739	-3 844
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	355 427	359 941
Transpordikulud	1 764	1 605
Kauba näidised	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	359 930	357 702

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	31 261	23 678
Mitmesugused bürookulud	1 036	1 788
Lähetuskulud	5 912	0
Kommunaalkulud	10 128	9 852
Ruumide hooldus ja remont	29 670	6 809
Kommunikatsioonikulud	3 897	4 430
Reklaamikulud	9 969	16 273
Transpordivahendite kulud	9 388	10 314
Muud	8 997	14 244
Kokku mitmesugused tegevuskulud	110 258	87 388

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 836	74 004
Sotsiaalmaksud	26 330	25 966
Kokku tööjõukulud	104 166	99 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 339	-18 835	75 339	-4 077
Kokku	15 339	-18 835	75 339	-4 077

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Osaühing Gerhard (registrikood: 10587443) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KLOTSMANN	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103
Kokku	362 922
Jaotamine	
Dividendideks	15 339
Kokku	15 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 103
Kokku	362 922
Jaotamine	
Dividendideks	15 339
Kokku	15 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	603909	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