

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Gersen Osühing

registrikood: 10973123

tänavatalu nimi, Tuleviku tee 10-10
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5018964

e-posti aadress: egon@gersen.ee

veebilehe aadress: www.gersen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne 2017

OÜ Gersen põhitegevusalaks on elektri-, automaatika-, nõrkvoolusüsteemide ning tuleohutuspäigaldiste projekteerimine, ehitamine ja hooldamine, samuti kaeveteenused ja teemantfreesimine. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda tellijatele teenust, mis on kvaliteetne ja konkreetseid vajadusi rahuldav.

Ettevõtte kavatseb järgmisel aastal jätkata samas valdkonnas ning oma tegevust edasi arendada.

2017.a lõpp oli ettevõttele raske nii emotsionaalselt kui ka finantsiliselt.

Gersen OÜ-l oli kaks osanikku, kelledest üks osanik suri 02.09.2017.a.

2018.a. jaanuaris on olukord stabiliseerunud ja ettevõtte jätkab oma tavapärast tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 084	19 964
Nõuded ja ettemaksed	89 126	58 840
Nõuded ostjate vastu	81 991	50 481
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 421	8 359
Ettemaksed	5 714	0
Kokku varud	439	308
Ettemaksed varude eest	439	308
Kokku käibevarad	90 649	79 112
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	157 200
Materiaalsed põhivarad	154 987	239 316
Kokku põhivarad	154 987	396 516
Kokku varad	245 636	475 628
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 537	38 890
Võlad ja ettemaksed	121 181	53 999
Võlad tarnijatele	72 550	19 161
Võlad töövõtjatele	7 203	8 607
Maksuvõlad	36 973	16 305
Muud võlad	4 455	9 926
Kokku lühiajalised kohustised	129 718	92 889
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 761	107 749
Kokku pikaajalised kohustised	21 761	107 749
Kokku kohustised	151 479	200 638
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 004	3 004
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 353	195 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 500	76 055
Kokku omakapital	94 157	274 990
Kokku kohustised ja omakapital	245 636	475 628

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	521 023	501 838	
Muud äritulud	82 603	47	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-293 216	-213 888	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 420	-28 860	
Tööjõukulud	-113 073	-143 685	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 592	-28 762	
Muud ärikulud	-9 956	-258	
Ärikasum (kahjum)	92 369	86 432	
Intressikulud	-1 037	-3 921	
Muud finantstulud ja -kulud	0	81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 332	82 592	
Tulumaks	-53 832	-6 537	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 500	76 055	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

OÜ Gersen 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetus, maksumuse printsibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s. t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja , arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud

laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest sellega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalitendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludessee ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhatuse poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Lühiajalisi ja -pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, mis kajastatakse kõigepealt kasumiaruandes tuluna.. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulud näidatakse netosummas, milles ei kajastu käibemaks.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu selline vähenemine aruandeperioodil, millega kaasneb varaobjektide väljaminek. Kulu kajastatakse kasumiaruandes, kui vara vähenemise või kohustuste suurenemisega seonduv majandusliku kasu tulevane vähenemine on aset leidnud ja seda on usaldusväärselt võimalik hinnata. See tähendab, et kulu fikseerimine toimub üheaegselt kohustuste suurenemise või vara vähenemise fikseerimisega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on väljakuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele. Vastavalt Äriseadustikule vastab ettevõttes reservkapitali suurus esitatavatele nõuetele. Rohkem eraldisi kasumist ei tehta.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	160 000	160 000
Akumuleeritud kulum	-400	-400
Jääkmaksumus	159 600	159 600
Amortisatsioonikulu	-2 400	-2 400
31.12.2016		
Soetusmaksumus	160 000	160 000
Akumuleeritud kulum	-2 800	-2 800
Jääkmaksumus	157 200	157 200
Müügid	-157 000	-157 000
Amortisatsioonikulu	-200	-200
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	549	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	176 670	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahed	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	110 000	166 340	2 051	69 083	237 474	347 474
Akumuleeritud kulum	-6 050	-103 916	-1 438	-19 716	-125 070	-131 120
Jääkmaksumus	103 950	62 424	613	49 367	112 404	216 354
Ostud ja parendused		49 325			49 325	49 325
Amortisatsioonikulu	-1 650	-17 456	-348	-6 909	-24 713	-26 363
31.12.2016						
Soetusmaksumus	110 000	215 665	1 061	69 083	285 809	395 809
Akumuleeritud kulum	-7 700	-121 372	-796	-26 625	-148 793	-156 493
Jääkmaksumus	102 300	94 293	265	42 458	137 016	239 316
Ostud ja parendused				8 417	8 417	8 417
Muud ostud ja parendused				8 417	8 417	8 417
Amortisatsioonikulu	-1 440	-18 838	-221	-6 893	-25 952	-27 392
Müügid	-51 542	-13 736		-32	-13 768	-65 310
Muud muutused			-44		-44	-44
31.12.2017						
Soetusmaksumus	53 900	85 570	0	76 557	162 127	216 027
Akumuleeritud kulum	-4 582	-23 851	0	-32 607	-56 458	-61 040
Jääkmaksumus	49 318	61 719	0	43 950	105 669	154 987

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Lühiajaline kapitalirent	8 537	8 537			
Pikaajaline kapitalirent	21 761		21 761	3 kuu euribor+1,9	20.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	30 298	8 537	21 761		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Lühiajaline kapitalirent	13 627	13 627			
Pikaajaline kapitalirent	30 298		30 298		
Kapitalirendikohustised kokku	43 925	13 627	30 298		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	43 570	48 503
Kokku	43 570	48 503

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 853	271 686
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 713	67 921
Kokku tingimuslikud kohustised	113 566	339 607
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	113 566	339 607

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	89 400	106 839
Sotsiaalmaksud	23 673	36 846
Kokku tööjõukulud	113 073	143 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	132 000	33 000	26 150	6 537
Eesti	132 000	33 000	26 150	6 537
Muud väljamaksed omakapitalist	86 333	20 832		
Kokku	218 333	53 832	26 150	6 537

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 903	10 856

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2018

Gersen Osaühing (registrikood: 10973123) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON LUIK	Juhatuse liige	08.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 500
Kokku	90 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 853
Kokku	90 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	521023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Luik	37305164925	Eesti	1502 EUR (Lihtomand)
Gersen Osaühing	10973123	Eesti	1502 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018964
E-posti aadress	egon@gersen.ee
Veebilehe aadress	www.gersen.ee