

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Gersamia

registrikood: 10514119

tänava/talu nimi, Valli tn 34a

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 7668587, +372 5268498

faks:

e-posti aadress: info@gersamia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gersamia põhitegevusalaks 2020. aastal oli mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük, mis moodustas müügitulust 76 protsenti. Veetöötlus moodustas müügitulust 7 protsenti ning mootorsõidukite hooldus ja remont 10 protsenti. Kokku oli aruandeperioodi müügitulu 371,2 tuhat eurot, põhiline tegevus toimus Eestis. Vähesel määral müüdi kaupu ja teenuseid ka Läti ja Soome Vabariiki.

Keskmine töötajate arv OÜ-s Gersamia oli 2020. aastal 5 ning palgakulu 33,1 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksed summas 11,9 tuhat eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2020.a. tasu ei makstud, samuti pole ette nähtud lahkumishüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 193	3 240	2
Nõuded ja ettemaksed	16 192	13 896	3
Varud	34 843	45 725	4
Kokku käibevarad	65 228	62 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 454	22 883	6
Kokku põhivarad	16 454	22 883	
Kokku varad	81 682	85 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 987	11 698	8
Võlad ja ettemaksed	29 458	35 802	9
Kokku lühiajalised kohustised	44 445	47 500	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 155	11 313	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 155	11 313	
Kokku kohustised	53 600	58 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	11
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 841	810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151	5 031	
Kokku omakapital	28 082	26 931	
Kokku kohustised ja omakapital	81 682	85 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	371 186	284 394	12
Muud äritulud	3 997	116	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 607	-209 141	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 435	-30 408	14
Tööjõukulud	-45 091	-36 543	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 880	-2 084	
Muud ärikulud	-2 372	-723	
Ärikasum (kahjum)	2 798	5 611	
Intressikulud	-1 647	-580	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 151	5 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151	5 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gersamia 2020. 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 aruandes kassas olevat sularaha ning pankades olevat raha.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendimaksed kajastatakse nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtet;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- juriidilise isiku juhtimis- või koitrollorgani liiget;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	432	652
Pangakontod	13 761	2 588
Kokku raha	14 193	3 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 163	14 163
Ostjatelt laekumata arved	14 163	14 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020
Ettemaksed	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 192	16 192
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 447	12 447
Ostjatelt laekumata arved	12 447	12 447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 413	1 413
Ettemaksed	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 896	13 896

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	34 676	45 709
Ettemaksed varude eest	167	16
Kokku varud	34 843	45 725

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 547		
Üksikisiku tulumaks		157		141
Sotsiaalmaks		1 898		1 253
Kohustuslik kogumispension		84		81
Töötuskindlustusmaksed		133		146
Ettemaksukonto jääk	2 020		1 413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 020	5 819	1 413	1 621

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	29 834	6 223	36 057
Akumuleeritud kulum	-23 796	-5 683	-29 479
Jääkmaksumus	6 038	540	6 578
Ostud ja parendused		18 750	18 750
Amortisatsioonikulu	-1 492	-593	-2 085
Müügid (jääkmaksumuses)		-360	-360
31.12.2019			
Soetusmaksumus	29 834	23 773	53 607
Akumuleeritud kulum	-25 288	-5 436	-30 724
Jääkmaksumus	4 546	18 337	22 883
Ostud ja parendused		950	950
Muud ostud ja parendused		950	950
Amortisatsioonikulu	-1 348	-3 532	-4 880
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 499	-2 499
31.12.2020			
Soetusmaksumus	29 834	21 723	51 557
Akumuleeritud kulum	-26 636	-8 467	-35 103
Jääkmaksumus	3 198	13 256	16 454

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	127	
Transpordivahendid	127	
Kokku	127	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	11 312	2 157	9 155
Kapitalirendikohustised kokku	11 312	2 157	9 155
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	13 388	2 075	11 313
Kapitalirendikohustised kokku	13 388	2 075	11 313

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	12 338	15 488
Kokku	12 338	15 488

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	12 830	12 830		
Lühiajalised laenud kokku	12 830	12 830		
Kapitalirendikohustised kokku	11 312	2 157	9 155	
Laenukohustised kokku	24 142	14 987	9 155	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustus	9 623	9 623		
Lühiajalised laenud kokku	9 623	9 623		
Kapitalirendikohustised kokku	13 388	2 075	11 313	
Laenukohustised kokku	23 011	11 698	11 313	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 430	17 430
Võlad töövõtjatele	6 015	6 015
Maksuvõlad	5 819	5 819
Saadud ettemaksed	194	194
Muud saadud ettemaksed	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	29 458	29 458
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 467	27 467
Võlad töövõtjatele	6 513	6 513
Maksuvõlad	1 621	1 621
Saadud ettemaksed	201	201
Muud saadud ettemaksed	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	35 802	35 802

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	2 595	2 823
Puhkusetasude kohustis	3 420	3 690
Kokku võlad töövõtjatele	6 015	6 513

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	302 890	231 425
Läti	64 194	50 619
Soome	4 102	2 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 186	284 394
Kokku müügitulu	371 186	284 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	283 389	205 103
Mootorsõidukite hooldus ja remont	35 227	28 762
Veekogumine, -tõõtlus ja -varustus	27 704	38 861
Veoste ekspedeerimine	3 950	6 726
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	20 516	4 942
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	400	0
Kokku müügitulu	371 186	284 394

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	44 056	26 838
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	209 761	155 776
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 202	1 943
Energia	9 705	9 348
Elektrienergia	1 606	2 232
Kütus	8 099	7 116
Transpordikulud	7 936	11 212
Tööriistad ja -vahendid	822	1 002
Masinate, tööriistade varuosad ja rent	178	122
Muud	1 947	2 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279 607	209 141

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 331	825
Lähetuskulud	3 747	2 547
Riiklikud ja kohalikud maksud	278	387
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	900	178
Pangateenused	421	362
Kommunaalkulud	263	291
Ruumide hooldus, valvekulud	548	534
Reklaamikulud, perioodika	4 272	4 337
Sidekulud	1 317	1 596
Autode kindlustus, rent ja hooldus	7 642	14 593
Varakindlustus	993	706
Muud	18 723	4 052
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 435	30 408

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	33 079	26 628
Sotsiaalmaksud	12 012	9 915
Kokku tööjõukulud	45 091	36 543
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Laenud

2020	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Andres Saretok	11 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2021

osaühing Gersamia (registrikood: 10514119) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SARETOK	Juhatuse liige	21.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 151
Kokku	6 992
Jaotamine	
lisarida	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	283389	76.35%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	35227	9.49%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	27704	7.46%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	20516	5.53%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	3950	1.06%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	400	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Marl	11379764		19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7668587
Faks	+372 7668582
Mobiiltelefon	+372 5268498
E-posti aadress	info@gersamia.ee