

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Gerd ITC

registrikood: 10696184

tänavatalu nimi, Kastani 46

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7333585

faks: +372 7333583

e-posti aadress: ahto@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Gerd ITC OÜ põhitegevusala on autokeemiatoodete hulgimüük. Lisaks autokeemiale pakume aerosoolpakendis ehitus- ja majapidamisvärve. Meie klientideks on üle 200 autovaruosa- ja ehitusmaterjalidekaupluse, autoesinduse, tankla ja remonditöökoja üle Eesti.

Pidevalt riske analüüsides peab juhatus võimalikuks oluliste kahjulike mõjude tekkimise ära hoidmise ettevõtte majandustegevusele.

2011. a. töötas firmas neli inimest, palgakulu oli 33 219 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tartus, 29.06.2012 .a.

Ahto Krabbi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 546	26 024	2
Nõuded ja ettemaksed	36 944	45 740	3
Varud	61 338	57 664	
Kokku käibevara	110 828	129 428	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 993	42 485	5
Kokku põhivara	58 993	42 485	
Kokku varad	169 821	171 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 280	0	6
Võlad ja ettemaksed	36 057	54 476	7
Kokku lühiajalised kohustused	38 337	54 476	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 468	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 468	0	
Kokku kohustused	43 805	54 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 626	110 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 579	3 794	
Kokku omakapital	126 016	117 437	
Kokku kohustused ja omakapital	169 821	171 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	310 112	328 008
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-228 241	-245 729
Brutokasum (-kahjum)	81 871	82 279
Turustuskulud	-37 184	-45 151
Üldhalduskulud	-35 862	-42 920
Muud äritulud	0	9 587
Ärikasum (kahjum)	8 825	3 795
Finantstulud ja -kulud	-246	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 579	3 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 579	3 794

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 825	3 795
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 911	3 447
Kokku korrigeerimised	5 911	3 447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 796	-7 767
Varude muutus	-3 674	-7 903
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 419	26 518
Laekunud intressid	14	11
Makstud intressid	-260	-4
Muud rahavood äritegevusest	0	-8
Kokku rahavood äritegevusest	1 193	18 089
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 419	-4 389
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 419	-4 389
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 400	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-786
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 652	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 748	-786
Kokku rahavood	-13 478	12 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 024	13 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 478	12 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 546	26 024

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	110 831	113 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 794	3 794
31.12.2010	2 556	256	114 625	117 437
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1		1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 555	256	114 626	117 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 579	8 579
31.12.2011	2 555	256	123 205	126 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerd ITC 2011. a. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Gerd ITC arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ Gerd ITC teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 tööeast.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25
Transpordivahendid	4
Arvutid ja arvutisüsteemid	2

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.

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).

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Turustuskuludena kajastatakse kasumiaruandes turustusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud: kauba klientidele toimetamise postikulud, 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, pangateenustasud ja kindlustusmaksed.

Muude ärikuludena kajastatakse makstud viivised ja lootusetud arved.

Finantskuludena kajastatakse intressikulud laenudelt ja kapitalirendilepingutelt.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse puhaskasumi arvelt. Kohustusliku reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 063	940
Arvelduskontod	9 483	25 084
Kokku raha	12 546	26 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	36 372	42 325
Ostjatelt laekumata arved	36 372	42 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 947
Ettemaksed	572	403
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	1 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 944	45 740

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 017	1 947	
Üksikisiku tulumaks	419		523
Sotsiaalmaks	890		1 062
Kohustuslik kogumispension	54		64
Töötuskindlustusmaksed	113		135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 493	1 947	1 784

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 659	49 752	24 996	812	25 808	1 565	79 784
Akumuleeritud kulum		-11 674	-24 190	-812	-25 002	-1 565	-38 241
Jääkmaksumus	2 659	38 078	806	0	806	0	41 543
Ostud ja parendused		4 389					4 389
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 389					4 389
Amortisatsioonikulu		-2 002	-806		-806		-2 808
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-639					-639
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 659	53 502	9 668	812	10 480	1 565	68 206
Akumuleeritud kulum	0	-13 676	-9 668	-812	-10 480	-1 565	-25 721
Jääkmaksumus	2 659	39 826	0	0	0	0	42 485
Ostud ja parendused			22 419		22 419		22 419
Muud ostud ja parendused			22 419		22 419		22 419
Amortisatsioonikulu		-2 140	-3 771		-3 771		-5 911
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 659	53 502	32 087	812	32 899	1 565	90 625
Akumuleeritud kulum	0	-15 816	-13 439	-812	-14 251	-1 565	-31 632
Jääkmaksumus	2 659	37 686	18 648	0	18 648	0	58 993

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 748	2 280	5 468	
Laenukohustused kokku	7 748	2 280	5 468	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
Laenukohustused kokku	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30 796	51 991
Võlad töövõtjatele	732	701
Maksuvõlad	2 493	1 784
Saadud ettemaksed	2 036	0
Kokku võlad ja ettemaksed	36 057	54 476

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 555	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seoses osakapitali ümberarvestamisega Eesti kroonidest eurodesse ja tulenevalt Äriseadustiku § 148 punktis 2 sätestatud osa täiskordsuse nõudest on ettevõtte osakapital 2555 eurot. Ümberarvestamisest tekkinud vahe (1 euro) suunati eelmiste perioodide jaotamta kasumisse.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 219	43 827
Sotsiaalmaksud	11 499	15 541
Kokku tööjõukulud	44 718	59 368
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	181	25 903	181	46 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 823	13 796

Aruande digitaallkirjad

osaühing Gerd ITC (registrikood: 10696184) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO KRABBI	Juhatuse liige	29.06.2012
Resolutsioon:	Juhatus kinnitab OÜ GERD ITC 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 579
Kokku	123 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 205
Kokku	123 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	302782	97.64%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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