

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gerrante OÜ

registrikood: 10087835

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11622

telefon: +372 6010500

faks: +372 6376785

e-posti aadress: info@gerrante.ee

veebilehe aadress: www.gerrante.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Gerrante OÜ põhiliseks tegevusalaks on ehitus ja remonditööd. Ettevõtte on olemas nii ehitus-, restaureerimis- ja elektritööde litsents. 2016. aastal moodustas müügitulu 372 tuh.eurot, kasvades eelmise majandusaastaga võrreldes 6 %. Müügitulu teeniti kõik Eesti Vabariigis remont- ja ehitustöödega.

Gerrante OÜ majandusaastal sai kasumit 2 tuhat eurot.

Majandusaastal oli firmas töölisi 10. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 88 tuhat eurot. Juhatusel liikmele aruandeaastal maksti töötasu summas 6 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 184	19 735	
Nõuded ja ettemaksed	46 625	50 968	2
Varud	11 091	20 951	
Kokku käibevarad	69 900	91 654	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 372	27 927	4
Immateriaalsed põhivarad	0	341	5
Kokku põhivarad	39 372	28 268	
Kokku varad	109 272	119 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 740	11 509	7
Võlad ja ettemaksed	17 065	25 915	8
Kokku lühiajalised kohustised	22 805	37 424	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 238	3 535	7
Kokku pikaajalised kohustised	5 238	3 535	
Kokku kohustised	28 043	40 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 561	25 561	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 845	48 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 267	1 928	
Kokku omakapital	81 229	78 963	
Kokku kohustised ja omakapital	109 272	119 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	371 624	349 420	
Muud äritulud	1 592	4 185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 477	-248 634	12
Mitmesugused tegevuskulud	-23 366	-27 563	13
Tööjõukulud	-88 764	-71 753	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 911	-4 851	
Muud ärikulud	-60	0	
Ärikasum (kahjum)	1 638	804	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 014	1 200	
Intressikulud	-385	-77	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 267	1 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 267	1 928	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Gerrante OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (lühike bilanss ja kasumiaruanne). Vastavalt seadusemuudatusele on vähenenud ka lisades avalikustatav informatsioon.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
trantspordivahend	5 aastat
inventar	5-10 aastat
immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 kuulavas 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 liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

a. omanikud, vähemusosanik;

b. tegevjuhtkond;

c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 811	12 811
Ostjatelt laekumata arved	12 811	12 811
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 814	33 814
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 625	46 625
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 468	15 468
Ostjatelt laekumata arved	15 468	15 468
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 500	35 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 968	50 968

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 609	3 942
Üksikisiku tulumaks	680	1 471
Sotsiaalmaks	1 743	3 656
Kohustuslik kogumispension	100	210
Töötuskindlustusmaksed	127	266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 259	9 545

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	118 674	24 660	62 328	62 328	20 635	226 297
Akumuleeritud kulum		-11 802	-37 317	-37 317	-15 656	-64 775
Jääkmaksumus	118 674	12 858	25 011	25 011	4 979	161 522
Ostud ja parendused					2 788	2 788
Muud ostud ja parendused					2 788	2 788
Amortisatsioonikulu			-3 335	-3 335	-1 516	-4 851
Muud muutused	-118 674	-12 858				-131 532
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	0	43 778	43 778	20 528	64 306
Akumuleeritud kulum	0	0	-22 102	-22 102	-14 277	-36 379
Jääkmaksumus	0	0	21 676	21 676	6 251	27 927
Ostud ja parendused			18 802	18 802	995	19 797
Muud ostud ja parendused			18 802	18 802	995	19 797
Amortisatsioonikulu			-5 687	-5 687	-1 883	-7 570
Müügid			-782	-782		-782
31.12.2016						
Soetusmaksumus			41 728	41 728	21 523	63 251
Akumuleeritud kulum			-7 719	-7 719	-16 160	-23 879
Jääkmaksumus			34 009	34 009	5 363	39 372

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 083	4 167
Transpordivahendid	2 083	4 167
Kokku	2 083	4 167

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-1 896	-1 896
Jääkmaksumus	341	341
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-1 896	-1 896
Jääkmaksumus	341	341
Amortisatsioonikulu	-341	-341
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-2 237	-2 237
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 535	3 535	0	3k. Euribor+0,080%	EUR	30.12.2017
Swedbank Liising AS	7 443	2 205	5 238	6k.Euribor+3,99%	EUR	15.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	10 978	5 740	5 238			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	7 359	3 824	3 535	3k. Euribor+0,080%	EUR	30.12.2017
Kapitalirendikohustised kokku	7 359	3 824	3 535			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	34 513	20 633
Kokku	34 513	20 633

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult		0					
Kapitalirendikohustised kokku	10 978	5 740	5 238				
Laenukohustised kokku	10 978	5 740	5 238				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	7 685	7 685			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	7 685	7 685					
Kapitalirendikohustised kokku	7 359	3 824	3 535				
Laenukohustised kokku	15 044	11 509	3 535				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	34 513	20 633
Kokku	34 513	20 633

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 651	6 651
Võlad töövõtjatele	3 813	3 813
Maksuvõlad	4 259	4 259
Muud võlad	2 342	2 342
Muud viitvõlad	2 342	2 342
Kokku võlad ja ettemaksed	17 065	17 065
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 987	4 987
Võlad töövõtjatele	4 967	4 967
Maksuvõlad	9 545	9 545
Muud võlad	6 416	6 416
Muud viitvõlad	6 416	6 416
Kokku võlad ja ettemaksed	25 915	25 915

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 813	4 967
Kokku võlad töövõtjatele	3 813	4 967

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 490	40 677
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 622	10 169
Kokku tingimuslikud kohustised	53 112	50 846

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 561	25 561
Osade arv (tk)	25 561	25 561

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	219 419	181 655
Alltöövõtutööd	32 058	66 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	251 477	248 634

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 700	4 700
Energia	8 138	4 850
Elektrienergia	595	525
Kütus	7 543	4 325
Mitmesugused bürookulud	6 126	5 471
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	1 253
Muud	4 402	11 289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 366	27 563

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	59 677	45 045
Sotsiaalmaksud	20 774	19 218
Juhatuselise liikme palgakulu	8 313	7 490
Kokku tööjõukulud	88 764	71 753
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 814	1 493	35 500	15 744

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Palkmäe OÜ	0	2 700	3% aastas	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Palkmäe OÜ	40 000	5 700	3 % aastas	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	7 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 850	7 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

Gerrante OÜ (registrikood: 10087835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESKO PALK	Juhatuse liige	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 267
Kokku	53 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 112
Kokku	53 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 267
Kokku	53 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 112
Kokku	53 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	371624	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010500
Faks	+372 6376785
E-posti aadress	info@gerrante.ee
Veebilehe aadress	www.gerrante.ee