

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Gerrante OÜ

registrikood: 10087835

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gerrante OÜ põhiliseks tegevusalaks on ehitus ja remonditööd. Ettevõtte on olemas nii ehitus- kui ka restaureerimistööde litsents. 2017. aastal moodustas müügitulu 223 tuh. eurot, vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 40 %. Müügitulu teeniti kõik Eesti Vabariigis remont- ja ehitustöödega.

Käibe langus tõi firmale kahjumi 44 tuh. eurot. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumite arvelt.

Majandusaastal oli firmas töölisi keskmiselt 5. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 66 tuhat eurot. Juhatuse liikmele aruandeaastal maksti töötasu summas 6 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 742	12 184	
Nõuded ja ettemaksed	29 797	46 625	2
Varud	8 337	11 091	
Kokku käibevarad	65 876	69 900	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 519	39 372	4
Kokku põhivarad	31 519	39 372	
Kokku varad	97 395	109 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 578	5 740	6
Võlad ja ettemaksed	12 584	17 065	7
Kokku lühiajalised kohustised	57 162	22 805	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 165	5 238	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 165	5 238	
Kokku kohustised	60 327	28 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 561	25 561	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 112	50 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 161	2 267	
Kokku omakapital	37 068	81 229	
Kokku kohustised ja omakapital	97 395	109 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	223 283	371 624	
Muud äritulud	0	1 592	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 208	-251 477	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 577	-23 366	12
Tööjõukulud	-66 118	-88 764	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 853	-7 911	4
Muud ärikulud	-109	-60	
Ärikasum (kahjum)	-44 582	1 638	
Intressitulud	833	0	
Intressikulud	-412	-385	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 161	1 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 161	1 253	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2017.a. aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne. Aruande eesmärk on anda kasutajale raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja aruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Finantsvarad

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

Finantskohustusteks 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 –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5 aastat
transpordivahendid	10 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 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 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, vähemusesosanik;

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 797	29 797
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 797	29 797
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 460	1 609
Üksikisiku tulumaks	475	680
Sotsiaalmaks	1 242	1 743
Kohustuslik kogumispension	68	100
Töötuskindlustusmaksed	90	127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 335	4 259

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	43 778	43 778	20 528	64 306
Akumuleeritud kulum	-22 102	-22 102	-14 277	-36 379
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-6 053	-6 053	-1 800	-7 853
31.12.2017				
Soetusmaksumus	41 728	41 728	17 210	58 938
Akumuleeritud kulum	-13 772	-13 772	-13 647	-27 419
Jääkmaksumus	27 956	27 956	3 563	31 519

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		2 083
Transpordi- vahendid		2 083
Kokku		2 083

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	5 237	2 072	3 165	6 k. euribor+3,99%	EUR	15.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	5 237	2 072	3 165			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	11 908	34 513
Kokku	11 908	34 513

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	42 506	42 506			0 %	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	42 506	42 506					
Kapitalirendikohustised kokku	5 237	2 072	3 165				
Laenukohustised kokku	47 743	44 578	3 165				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	11 908	34 513

Kokku	11 908	34 513
--------------	---------------	---------------

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 932	2 932	
Võlad töövõtjatele	2 343	2 343	7
Maksuvõlad	6 335	6 335	3
Muud võlad	974	974	
Muud viitvõlad	974	974	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 584	12 584	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 651	6 651	
Võlad töövõtjatele	3 813	3 813	7
Maksuvõlad	4 259	4 259	3
Muud võlad	2 342	2 342	
Muud viitvõlad	2 342	2 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 065	17 065	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 343	3 813
Kokku võlad töövõtjatele	2 343	3 813

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 161	42 490
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 790	10 622
Kokku tingimuslikud kohustised	8 951	53 112

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 561	25 561
Osade arv (tk)	25 561	25 561

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	162 377	219 419
Alltöövõtutööd	10 831	32 058
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 208	251 477

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 700	4 700
Energia	4 499	8 138
Elektrienergia	560	595
Kütus	3 939	7 543
Mitmesugused bürookulud	4 841	6 126
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	246	0
Muud	6 291	4 402
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 577	23 366

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	49 173	59 677
Sotsiaalmaksud	16 945	20 774
Juhatuse liikme palgakulu	0	8 313
Kokku tööjõukulud	66 118	88 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 797	42 506	33 814	1 493

2017	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	3 350	3% aastas	EUR	31.12.2018

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 157	6 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 980	6 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Gerrante OÜ (registrikood: 10087835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESKO PALK	Juhatuse liige	21.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 161
Kokku	8 951
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 951
Kokku	8 951

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 161
Kokku	8 951
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 951
Kokku	8 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	223283	100.00%	Jah

Sidevahendid

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