

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: GERKER GRUPP OÜ

registrikood: 12585738

tänavatalu nimi, Kapteni tee 7
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74011

telefon: +372 5045600

e-posti aadress: gert.kerde@gerker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Gerker Grupp OÜ tegevuseks on valdusfirma tegevus ja oma vara haldus. Sealhulgas kinnisvara alane tegevus ja finantsinvesteeringud. Ka järgneval majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	497 568	535 624	
Finantsinvesteeringud	65 923	0	2
Nõuded ja ettemaksed	144 621	9 112	3
Kokku käibevarad	708 112	544 736	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	155 045	4 230	
Nõuded ja ettemaksed	825 009	1 085 499	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 821 792	743 342	4
Materiaalsed põhivarad	120 850	45 590	
Kokku põhivarad	2 922 696	1 878 661	
Kokku varad	3 630 808	2 423 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	128 060	0	5
Võlad ja ettemaksed	588 070	77 261	
Kokku lühiajalised kohustised	716 130	77 261	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	210 192	0	5
Võlad ja ettemaksed	150 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	360 192	0	
Kokku kohustised	1 076 322	77 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 148 769	2 333 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 217	10 299	
Kokku omakapital	2 554 486	2 346 136	
Kokku kohustised ja omakapital	3 630 808	2 423 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	544 702	33 109	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 162	-7 364	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 510	-13 372	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 833	-2 717	
Muud ärikulud	-7 621	0	
Ärikasum (kahjum)	396 576	9 656	
Intressitulud	657	40 342	
Intressikulud	-6 711	0	
Muud finantstulud ja -kulud	55 673	10 301	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446 195	60 299	
Tulumaks	-42 978	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 217	10 299	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerker Grupp OÜ 2021.a. raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsarvestuse standardile. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis arvelduskontodel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted on kajastatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Laenuintressid kajastatakse perioodi kuluna.

Maksustamine

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

tütarettevõtted;

sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;

eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu;

näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2020	7 100	7 100
Soetamine	50 882	50 882
Müük müügihinnas või lunastamine	-100	-100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 041	8 041
31.12.2021	65 923	65 923
Kajastatud õiglases väärtuses	65 923	65 923

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 200	88 200	0
Ostjatelt laekumata arved	88 200	88 200	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	725 009	0	725 009
Laenu nõuded	100 000	0	100 000
Muud	56 421	56 421	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	969 630	144 621	825 009

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	840	840	0
Ostjatelt laekumata arved	840	840	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 085 499	0	1 085 499
Muud nõuded	8 272	8 272	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 094 611	9 112	1 085 499

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	215 146
Ostud ja parendused	683 696
Müügid	-155 500
31.12.2020	743 342
Ostud ja parendused	2 660 231
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 581 781
31.12.2021	1 821 792

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 400	3 600
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 019 476	160 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	15 441	15 441			6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022
Pangalaen 1	13 868	13 868			6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022
Pangalaen 2	98 751	98 751			6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	128 060	128 060					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	109 712	0	109 712	0	6 kuu EURIBOR	EUR	21.01.2026
Pangalaen 1	100 480	0	100 480	0	6 kuu EURIBOR	EUR	12.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	210 192	0	210 192	0			
Laenukohustised kokku	338 252	128 060	210 192	0			

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 275	1 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 275	1 173

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	725 009	1 085 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 009	1 085 499

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 667	0
Kokku müüdnud	18 667	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

GERKER GRUPP OÜ (registrikood: 12585738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT KERDE	Juhatuse liige	30.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GERKER GRUPP OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud GERKER GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt GERKER GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

30.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

GERKER GRUPP OÜ (registrikood: 12585738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	30.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 148 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 217
Kokku	2 551 986
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Kokku	400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	544702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Kerde	37504110360	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045600
E-posti aadress	gert.kerde@gerker.ee