

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gerrante OÜ põhiliseks tegevusalaks on ehitus ja remonditööd. Ettevõtte on olemas nii ehitus- kui ka restaureerimistööde litsents. 2022. aastal moodustas müügitulu 344 (2021.a. 612) tuh. .eurot, kahanedes eelmise majandusaastaga võrreldes 44 %. Müügitulu teeniti kõik Eesti Vabariigis remont- ja ehitustöödega.

Majandusaastal saadi kahjumit -59 (2021.a. kasumit 62) tuh. eurot. Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumite arvelt.

Majandusaastal oli firmas töölisi keskmiselt 7. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 140 (2021.a.157) tuhat eurot. Juhatusel liikmele aruandeaastal maksti töötasu summas 15 (2021.a.20) tuhat eurot.

Juhatusel hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ka aastal 2023 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 537	78 549	
Nõuded ja ettemaksed	9 070	84 808	2
Kokku käibevarad	67 607	163 357	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 941	17 872	4
Kokku põhivarad	23 941	17 872	
Kokku varad	91 548	181 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 162	62 670	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 162	62 670	
Kokku kohustised	32 162	62 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 561	25 561	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 442	28 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 173	62 066	
Kokku omakapital	59 386	118 559	
Kokku kohustised ja omakapital	91 548	181 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	343 945	612 384	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 797	-357 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 973	-31 591	8
Tööjõukulud	-139 803	-156 603	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 631	-5 192	
Muud ärikulud	-26	0	
Ärikasum (kahjum)	-59 285	61 889	
Intressitulud	112	184	
Intressikulud	0	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 173	62 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 173	62 066	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2022.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.

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

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglase 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 lähendeid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Igat nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (laekumata intressid, ettemakstud kulud, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on nende soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena 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 materiaalsete põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivaragruppide kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalsete põhivarade objektidele on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objektide soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivarade võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5-10 aastat
sõidukid	5-10 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2023 netodividendidena välja maksta 1/3 2020 - 2022 aastal välja makstud dividendidest, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%- lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega - kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 628	8 628
Ostjatelt laekumata arved	8 628	8 628
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	442	442
Tulevaste perioodide kulud	442	442
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 070	9 070
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 910	77 910
Ostjatelt laekumata arved	77 910	77 910
Laenunõuded	6 000	6 000
Muud nõuded	420	420
Intressinõuded	420	420
Ettemaksed	478	478
Tulevaste perioodide kulud	478	478
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 808	84 808

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 908	14 212
Üksikisiku tulumaks	1 320	1 702
Sotsiaalmaks	2 914	3 678
Kohustuslik kogumispension	151	223
Töötuskindlustusmaksed	211	267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 504	20 082

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	46 001	8 582	54 583
Akumuleeritud kulum	-32 643	-8 117	-40 760
Jääkmaksumus	13 358	465	13 823
Ostud ja parendused	8 000	1 242	9 242
Muud ostud ja parendused	8 000	1 242	9 242
Amortisatsioonikulu	-4 841	-352	-5 193
31.12.2021			
Soetusmaksumus	54 001	9 824	63 825
Akumuleeritud kulum	-37 484	-8 469	-45 953
Jääkmaksumus	16 517	1 355	17 872
Ostud ja parendused	13 700		13 700
Muud ostud ja parendused	13 700		13 700
Amortisatsioonikulu	-7 259	-372	-7 631
31.12.2022			
Soetusmaksumus	67 701	9 824	77 525
Akumuleeritud kulum	-44 743	-8 841	-53 584
Jääkmaksumus	22 958	983	23 941

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 868	3 868	
Võlad töövõtjatele	12 442	12 442	6
Maksuvõlad	11 504	11 504	3
Muud võlad	4 348	4 348	
Muud viitvõlad	4 348	4 348	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 162	32 162	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 448	21 448	
Võlad töövõtjatele	15 134	15 134	6
Maksuvõlad	20 082	20 082	3
Muud võlad	6 006	6 006	
Muud viitvõlad	6 006	6 006	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 670	62 670	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 555	9 247
Puhkusetasude kohustis	5 887	5 887
Kokku võlad töövõtjatele	12 442	15 134

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 014	72 354
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 254	18 088
Kokku tingimuslikud kohustised	31 268	90 442

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	5 567	4 700
Energia	9 596	9 511
Elektrienergia	1 081	810
Kütus	8 515	8 701
Mitmesugused bürookulud	8 019	9 871
kindlustusekulud	2 367	1 537
Muud	8 424	5 972
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 973	31 591

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	104 660	117 154
Sotsiaalmaksud	35 143	39 449
Kokku tööjõukulud	139 803	156 603
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 420
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	6 420

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	2 000	6 000	180
Kokku antud laenud	8 000	2 000	6 000	180

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000	0	530
Kokku antud laenud	6 000	6 000	0	530

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 559		2 000	
Kokku müüdud	4 559		2 000	

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 267	13 700	8 400	8 000
Kokku ostetud	9 267	13 700	8 400	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 417	19 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

Gerrante OÜ (registrikood: 10087835) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESKO PALK	Juhatuse liige	29.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 173
Kokku	31 269
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 269
Kokku	31 269

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 173
Kokku	31 269
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 269
Kokku	31 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	343945	100.00%	Jah

Sidevahendid

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