

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Gerne Grupp

registrikood: 10528392

tänavanimi: Vaikne tn

maja number: 35

linn: Elva linn

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61505

telefon: +372 5097144

e-posti aadress: info@gerne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2018 müügitulu oli 2 563 eurot. Aruandeaastal 2019 müügitulu 2667 eurot, millest 79 % moodustas puhkemaja tegevus.

OÜ Gerne Grupp majandusaasta 2018 kahjum oli 13 149 eurot. Aruandeaasta 2019 lõppes kahjumiga suuruses 10 636 eurot.

Osaühingus Gerne Grupp oli seisuga 31.12.2019 üks töötaja. Majandusaastal moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 5808 eurot. Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 143	2 581	
Nõuded ja ettemaksed	591	560	
Bioloogilised varad	220 137	220 137	4
Kokku käibevarad	221 871	223 278	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	256 027	256 027	3
Kokku põhivarad	256 027	256 027	
Kokku varad	477 898	479 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	430 839	420 874	5
Võlad ja ettemaksed	523	1 260	6
Kokku lühiajalised kohustised	431 362	422 134	
Kokku kohustised	431 362	422 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 376	67 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 636	-13 149	
Kokku omakapital	46 536	57 171	
Kokku kohustised ja omakapital	477 898	479 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 359	2 563	7
Muud äritulud	5 088	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 056	-286	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 218	-6 983	
Tööjõukulud	-5 808	-8 207	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-234	
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	-10 636	-13 149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 636	-13 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 636	-13 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerne Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Gerne Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Korrigeeritud on rahavoogude esitamise skeemi. Arvestusmeetodid on jäänud samaks.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on maksatava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

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 teenuste osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole suhtes.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	61		183	
Sotsiaalmaks		165		172
Kohustuslik kogumispension				10
Töötuskindlustusmaksed				12
Ettemaksukonto jääk	143		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204	165	246	194

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 537	13 328	249 490	269 355
Akumuleeritud kulum		-13 094		-13 094
Jääkmaksumus	6 537	234	249 490	256 261
Amortisatsioonikulu		-234		-234
31.12.2018				
Soetusmaksumus	6 537	13 328	249 490	269 355
Akumuleeritud kulum		-13 328		-13 328
Jääkmaksumus	6 537	0	249 490	256 027
31.12.2019				
Soetusmaksumus	6 537	0	249 490	256 027
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	6 537	0	249 490	256 027

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	220 137	220 137
31.12.2018	220 137	220 137
31.12.2019	220 137	220 137

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult 1	174 170	174 170		
Laen osanikult 2	256 669	256 669		
Lühiajalised laenud kokku	430 839	430 839		
Laenukohustised kokku	430 839	430 839		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult 1	172 677	172 677		
Laen osanikult 2	248 197	248 197		
Lühiajalised laenud kokku	420 874	420 874		
Laenukohustised kokku	420 874	420 874		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	358	358
Maksuvõlad	165	165
Kokku võlad ja ettemaksed	523	523
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	372	372
Võlad töövõtjatele	519	519
Maksuvõlad	194	194
Muud võlad	175	175
Muud viitvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	1 260	1 260

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 359	2 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 359	2 563
Kokku müügitulu	3 359	2 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja teenus	2 667	2 009
Elektrienergia müük	692	554
Kokku müügitulu	3 359	2 563

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 861	6 120
Sotsiaalmaksud	2 947	2 087
Kokku tööjõukulud	5 808	8 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420 874

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OÜ Gerne Grupp (registrikood: 10528392) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PADRAK	Juhatuse liige	28.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 636
Kokku	43 740
Jaotamine	
Kokku	43 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	2667	79.40%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	692	20.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Padrak	37206292720		381 EUR (Lihtomand)
Are Kägo	37301022747		2159 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097144
E-posti aadress	info@gerne.ee