

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: **OÜ Gerne Grupp**

registrikood: 10528392

tänav a nimi, Vaikne 35
maja number:

küla/alev/alevik/linn: Elva linn

postisihtnumber: 61505

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 50971144

e-posti aadress: info@gerne.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine.

Majandusaastal moodustas OÜ Gerne Grupp müügitulu 62 855 krooni. Müügitulust moodustas 90% puidu müük Eestisse. 2008 aasta müügitulu oli 233 462 krooni.

OÜ Gerne Grupp lõpetas majandusaasta kahjumiga suruuses 68 852 krooni. 2008 aasta kahjum oli 62 008 krooni.

Osaühingus Gerne Grupp ei olnud seisuga 31.12.2009 ühtegi töötajat. Majandusaastal töötasid ja juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

OÜ Gerne Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma senist tegevust jätkata. Vaatamata majanduskriisi mõjudele, võetakse kasutusele kõik vajalikud meetmed, et osaühingu jätkusuutlikkus tagada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Gerne Grupp juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gerne Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Gerne Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Are Kägo

juhatuse liige

Fred Padrak

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 329	76 597	
Nõuded ja ettemaksed	42 168	157 650	2
Varud	274 768	302 844	3
Bioloogilised varad	3 311 914	3 311 914	5
Kokku käibevara	3 632 179	3 849 005	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 080 342	1 341 076	4
Kokku põhivara	2 080 342	1 341 076	
Kokku varad	5 712 521	5 190 081	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 019 946	2 427 571	6
Võlad ja ettemaksed	2 811	3 894	
Kokku lühiajalised kohustused	3 022 757	2 431 465	
Kokku kohustused	3 022 757	2 431 465	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 714 616	2 776 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 852	-62 008	
Kokku omakapital	2 689 764	2 758 616	
Kokku kohustused ja omakapital	5 712 521	5 190 081	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	62 855	233 462	7
Muud äritulud	2	111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 277	-165 101	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 882	-102 438	
Tööjõukulud	0	-14 570	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 784	-13 569	
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (-kahjum)	-70 092	-62 105	
Finantstulud ja -kulud	1 240	97	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 852	-62 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 852	-62 008	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-70 092	-62 105
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 784	13 569
Muud korrigeerimised		-11 271
Kokku korrigeerimised	8 784	2 298
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115 482	41 648
Varude muutus	28 077	141 535
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 084	-59 532
Laekunud intressid	1 240	97
Kokku rahavood äritegevusest	82 407	63 941
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-748 050	-934 028
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 271
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-748 050	-922 757
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	592 375	935 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	592 375	935 000
Kokku rahavood	-73 268	76 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 597	413
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73 268	76 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 329	76 597

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 776 624	2 820 624
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-62 008	-62 008
31.12.2008	40 000	4 000	2 714 616	2 758 616
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-68 852	-68 852
31.12.2009	40 000	4 000	2 645 764	2 689 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerne Grupp 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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 Eesti kroonides.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Pangavaluutakursside 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 000 krooni 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 müügiotol 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Seotud osapooled**

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

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 503	24 231
Ettemaksukonto jääk	37 665	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 168	24 231

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	274 768	302 844
Kokku varud	274 768	302 844

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	262 546	39 313	39 313	289 237	289 237	591 096
Akumuleeritud kulum		-10 214	-10 214			-10 214
Jääkmaksumus	262 546	29 099	29 099	289 237	289 237	580 882
Ostud ja parendused				934 029	934 029	934 029
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				934 029	934 029	934 029
Amortisatsioonikulu		-12 168	-12 168			-12 168
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 401	-1 401			-1 401
Ümberklassifitseerimised	-160 266					-160 266
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-160 266					-160 266
31.12.2008						
Soetusmaksumus	102 280	28 042	28 042	1 223 266	1 223 266	1 353 588
Akumuleeritud kulum		-12 512	-12 512			-12 512
Jääkmaksumus	102 280	15 530	15 530	1 223 266	1 223 266	1 341 076
Ostud ja parendused				748 050	748 050	748 050
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				748 050	748 050	748 050
Amortisatsioonikulu		-8 784	-8 784			-8 784
31.12.2009						
Soetusmaksumus	102 280	28 042	28 042	1 971 316	1 971 316	2 101 638
Akumuleeritud kulum		-21 296	-21 296			-21 296
Jääkmaksumus	102 280	6 746	6 746	1 971 316	1 971 316	2 080 342

Lisa 5 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2007	3 311 914	3 311 914
31.12.2008	3 311 914	3 311 914
31.12.2009	3 311 914	3 311 914

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult 1	1 269 346	1 269 346		
Laen omanikult 2	1 750 600	1 750 600		
Lühiajalised laenud kokku	3 019 946	3 019 946		
Laenukohustused kokku	3 019 946	3 019 946		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult 1	984 346	984 346		
Laen omanikult 2	1 443 225	1 443 225		
Lühiajalised laenud kokku	2 427 571	2 427 571		
Laenukohustused kokku	2 427 571	2 427 571		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 125	220 713
Soome	11 730	12 749
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	62 855	233 462
Kokku müügitulu	62 855	233 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puidu- ja ehitusmaterjalide vahendamine	62 855	233 462
Kokku müügitulu	62 855	233 462

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	10 930
Sotsiaalmaksud	0	3 640
Kokku tööjõukulud	0	14 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 019 946	2 427 571

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Gerne Grupp (registrikood: 10528392) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED PADRAK	Juhatuse liige	28.06.2010
ARE KÄGO	Juhatuse liige	08.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 714 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 852
Kokku	2 645 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	62855	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Padrak	37206292720	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	6000 EEK
Are Kägo	37301022747	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	34000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 97 144
E-posti aadress	info@gerne.ee