

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Gerdehag Invest OÜ

registrikood: 11085494

tänavanimi: Tammemäe tn 4

maja number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79512

telefon: +372 56601424, +372 4855682

e-posti aadress: jaakherodes@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gerdehag Invest OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Gerdehag Invest OÜ on asutatud 23. novembril 2004. aastal.

2019 aastal jätkas osaühing tavapärasest tegevusest kinnisvara haldamise, üüri ja täiendavate pindade

projekteerimise alal. Jätkus omanike poolt firmale üleantud metsa

raieõigusega tegelemine, mis oluliselt parandas osaühingu majanduslikku olukorda.

Üüritulu ei muutunud oluliselt, jätkati Köleri 10 kinnistul olevate õuehoonete lammutamist

lammutusloa alusel. Osanike otsusel alustati ettevalmistusi Köleri 10 kinnistu müügiks, kuna

majanduskliima ei soodusta pikemat aega kinnisvara arendust kallis piirkonnas.

Kaks järjestikust sooja talve ei võimaldanud teostada plaanitud raideid vaatamata kulutustele mis

tehti metsa kuivendamiseks. Seetõttu jäi tulu raietest loodetust väiksemaks.

Kiige 11 kinnistul ostis firma juurde 260 m² maad, mis suurendas kinnistut ligi 3000 m²-ni. Sellele

vaatamata on arengud vaevaled

Kokkuvõttes on firma tegemisvõimeline, ei oma erilisi finantsraskusi ja on võimeline täitma osanike

ootusi järgnevatel aastatel.

Osaühing ei kasutanud eelarveaastal palgatööjõudu. Juhatuse liikmele palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 754	71 092	2
Nõuded ja ettemaksed	14 905	292 083	3
Kokku käibevarad	198 659	363 175	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	823 000	823 000	5
Materiaalsed põhivarad	56 284	53 895	6
Bioloogilised varad	134 170	139 404	7
Kokku põhivarad	1 013 454	1 016 299	
Kokku varad	1 212 113	1 379 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 200	8
Võlad ja ettemaksed	2 157	174 940	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 157	177 140	
Kokku kohustised	2 157	177 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 218	7 218	10
Ülekurss	1 071 602	1 071 602	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 514	103 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 622	19 798	
Kokku omakapital	1 209 956	1 202 334	
Kokku kohustised ja omakapital	1 212 113	1 379 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	40 402	137 239	11
Muud äritulud	75	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 758	-95 140	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 567	-22 853	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-550	6
Ärikasum (kahjum)	7 602	18 696	
Intressitulud	20	1 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 622	19 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 622	19 798	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerdehag Invest 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

OÜ Gerdehag Invest liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 96

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019..a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, 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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Seotud osapooled on: juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	183 754	71 092
Kokku raha	183 754	71 092

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 372	14 372
Ostjatelt laekumata arved	14 372	14 372
Ettemaksed	533	533
Muud makstud ettemaksed	533	533
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 905	14 905
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 484	4 484
Ostjatelt laekumata arved	4 484	4 484
Muud nõuded	285 000	285 000
Laenu nõuded	285 000	285 000
Ettemaksed	2 599	2 599
Muud makstud ettemaksed	2 599	2 599
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 083	292 083

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	870	22 982
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	870	22 982

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	823 000
31.12.2018	823 000
31.12.2019	823 000

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 638	13 529
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 873	12 039

2020 aasta märtsis toimus Kinnistu J.Köler tn 10//Vesivärava tn 9 müük.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 924	49 019	57 943
Akumuleeritud kulum	-7 218	0	-7 218
Jääkmaksumus	1 706	49 019	50 725
Ostud ja parendused	0	3 720	3 720
Amortisatsioonikulu	-550	0	-550
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 924	52 739	61 663
Akumuleeritud kulum	-7 768	0	-7 768
Jääkmaksumus	1 156	52 739	53 895
Ostud ja parendused	0	2 939	2 939
Amortisatsioonikulu	-550	0	-550
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 924	55 678	64 602
Akumuleeritud kulum	-8 318	0	-8 318
Jääkmaksumus	606	55 678	56 284

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	234 544	234 544
Müügid	-95 140	-95 140
31.12.2018	139 404	139 404
Müügid	-5 234	-5 234
31.12.2019	134 170	134 170

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2019	2018
Mets	27 764	123 710
Kokku	27 764	123 710

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	2 200	2 200		
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200		
Laenukohustised kokku	2 200	2 200		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	512	512	
Maksuvõlad	870	870	4
Saadud ettemaksed	775	775	
Muud saadud ettemaksed	775	775	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 157	2 157	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 242	1 242	
Maksuvõlad	22 982	22 982	4
Muud võlad	3 706	3 706	
Muud viitvõlad	3 706	3 706	
Saadud ettemaksed	600	600	
Muud saadud ettemaksed	600	600	
Muud lühiajalised nõuded	146 410	146 410	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 940	174 940	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 218	7 218
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtus 1046 eurot 1 osa nimiväärtus 1048 eurot 1 osa nimiväärtus 5124 eurot		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2019 moodustas 131 136 (31. detsember 2018: 123 514) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 104 909 eurot (31. detsembril 2018: 98 811) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 26 227 eurot (31. detsembril 2018: 24 703).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 402	137 239
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 402	137 239
Kokku müügitulu	40 402	137 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 638	13 529
Metsa müük	27 764	123 710
Kokku müügitulu	40 402	137 239

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 182	1 402
Raamatupidamisteenused	2 482	2 636
Maamaks	4 362	4 363
Hoolduskulud	13 511	12 039
Raieõiguse hoolduskulud	2 981	0
Juriidilised kulud	0	2 334
Muud	49	79
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 567	22 853

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 334	0	285 000	152 316

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2020

Gerdehag Invest OÜ (registrikood: 11085494) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HERODES	Juhatuse liige	28.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 622
Kokku	131 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 136
Kokku	131 136

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 622
Kokku	131 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 136
Kokku	131 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	27764	68.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12638	31.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pia Holmberg	07.03.1957	Rootsi	1046 EUR (Lihtomand)
Peter Indrek Gerdehag	05.06.1953	Rootsi	1048 EUR (Lihtomand)
Jaak Herodes	34406050284	Lungu küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	5124 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4855682
Mobiiltelefon	+372 56601424
E-posti aadress	jaakherodes@gmail.com