

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2018 aastal jätkas osaühing tavapärast tegevust kinnisvara haldamise, üüri ja täiendavate pindade projekteerimise alal. Uue tegevusvaldkonnana jätkus omanike poolt firmale üleantud metsa raieõigusega tegelemine, mis oluliselt parandas osaühingu majanduslikku olukorda.

Üüritulu ei muutunud oluliselt, alustati Köleri 10 kinnistul olevate õuehoonete lammutamist lammutusloa alusel. Aasta lõpul õnnestus saada ehitusluba kuid uue elamu ehitus lükkus järgmisse aastasse.

2018 aastal vähendati osakapitali 200 000 euro võrra Osaühingu majandustegevuse ümberkorraldamisega.

Kiige 11 kinnistul arenguid ei olnud.

Kokkuvõttes loodi 2018 aastal eeldused firma põhitegevuste laiendamiseks järgnevatel aastatel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 092	184 833	2
Nõuded ja ettemaksed	292 083	116 432	3
Kokku käibevarad	363 175	301 265	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	823 000	823 000	5
Materiaalsed põhivarad	53 895	50 725	6
Bioloogilised varad	139 404	234 544	7
Kokku põhivarad	1 016 299	1 108 269	
Kokku varad	1 379 474	1 409 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 200	8
Võlad ja ettemaksed	174 940	24 798	9
Kokku lühiajalised kohustised	177 140	26 998	
Kokku kohustised	177 140	26 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 218	207 218	10
Ülekurss	1 071 602	1 071 602	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 716	65 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 798	38 264	
Kokku omakapital	1 202 334	1 382 536	
Kokku kohustised ja omakapital	1 379 474	1 409 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	137 239	165 782	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 140	-116 189	7
Mitmesugused tegevuskulud	-22 853	-13 281	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-550	6
Ärikasum (kahjum)	18 696	35 762	
Intressitulud	1 102	2 502	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 798	38 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 798	38 264	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerdehag Invest 2018 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 müügiikulutused. 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 äriplaneerimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	71 092	184 833
Kokku raha	71 092	184 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
Laenunõuded	285 000	285 000
Ettemaksed	2 599	2 599
Muud makstud ettemaksed	2 599	2 599
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 083	292 083
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 844	63 844
Ostjatelt laekumata arved	63 844	63 844
Muud nõuded	52 500	52 500
Laenunõuded	50 000	50 000
Intressinõuded	2 500	2 500
Ettemaksed	88	88
Muud makstud ettemaksed	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 432	116 432

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 982	10 100
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 982	20 200

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	823 000
31.12.2017	823 000
31.12.2018	823 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 529	12 095
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 039	8 181

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 924	20 376	20 376	29 300
Akumuleeritud kulum	-6 668	0	0	-6 668
Jääkmaksumus	2 256	20 376	20 376	22 632
Ostud ja parendused	0	28 643	28 643	28 643
Amortisatsioonikulu	-550	0	0	-550
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 924	49 019	49 019	57 943
Akumuleeritud kulum	-7 218	0	0	-7 218
Jääkmaksumus	1 706	49 019	49 019	50 725
Ostud ja parendused	0	3 720	3 720	3 720
Amortisatsioonikulu	-550	0	0	-550
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 924	52 739	52 739	61 663
Akumuleeritud kulum	-7 768	0	0	-7 768
Jääkmaksumus	1 156	52 739	52 739	53 895

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

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2018	
Mets	123 710	
Kokku	123 710	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2017	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)

	31.12.2018	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	357	357	
Maksuvõlad	20 200	20 200	4
Muud võlad	3 691	3 691	
Muud viitvõlad	3 691	3 691	
Saadud ettemaksed	550	550	
Muud saadud ettemaksed	550	550	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 798	24 798	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 218	207 218
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtus 1046 eurot 1 osa nimiväärtus 1048 eurot 1 osa nimiväärtus 5124 eurot 2018 aastal vähendati osakapitali 200 000 euro võrra seoses Osahingu majandustegevuse ümberkorraldamisega ja kinnitati uueks osakapitali suuruseks 7218 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 123 514 (31. detsember 2017: 103 716) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 98 811 eurot (31. detsembril 2017: 82 973) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 24 703 eurot (31. detsembril 2017: 20 743).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 239	165 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 239	165 782
Kokku müügitulu	137 239	165 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	13 529	12 095
Metsa müük	123 710	153 687
Kokku müügitulu	137 239	165 782

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	0	1 099
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 402	0
Raamatupidamisteenused	2 636	2 323
Maamaks	4 363	4 363
Hoolduskulud	12 039	3 818
Konsultatsioonid	0	1 008
Juriidilised kulud	2 334	0
Muud	79	670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 853	13 281

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 000	152 316	50 000	2 200

2017	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
laenu andmine	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Gerdehag Invest OÜ (registrikood: 11085494) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HERODES	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 798
Kokku	123 514
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 514
Kokku	123 514

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 798
Kokku	123 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	123710	90.14%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13529	9.86%	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