

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gerdehag Invest OÜ

registrikood: 11085494

tänava/talu nimi, Tammemäe 4

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2016. aastal jätkas osaühing tavapärasest tegevusest kinnisvara haldamise, üüri ja täiendavate pindade projekteerimise alal. Uue tegevusvaldkonnana lisandus omanike poolt firmale üleantud metsa raieõigusega tegelemine, mis oluliselt parandas osaühingu majanduslikku olukorda.

Üüritulu ei muutunud oluliselt, uue elamu ehitus lükkus järgmisse aastasse. Alustati projektijärgselt kõrvalhoonete lammutamist Köleri 10 kinnistul.

Kiige 11 kinnistul arenguid ei olnud.

Kokkuvõttes loodi 2016. aastal eeldused firma põhitegevuste laiendamiseks järgnevatel aastatel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	159 540	4 933	2
Nõuded ja ettemaksed	3 872	3 955	3
Varud	350 688	806	4
Kokku käibevarad	514 100	9 694	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	823 000	823 000	5
Materiaalsed põhivarad	22 632	23 182	6
Kokku põhivarad	845 632	846 182	
Kokku varad	1 359 732	855 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 200	7
Võlad ja ettemaksed	13 260	13 121	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 460	15 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	13 000	
Kokku kohustised	15 460	28 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 218	3 609	9
Ülekurss	1 271 602	839 211	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 265	-16 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 717	1 078	
Kokku omakapital	1 344 272	827 555	
Kokku kohustised ja omakapital	1 359 732	855 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	179 683	13 612	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 341	-5 387	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 859	-6 244	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-550	6
Muud ärikulud	-21	0	
Ärikasum (kahjum)	80 912	1 431	
Intressikulud	-195	-353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 717	1 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 717	1 078	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerdehag Invest 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumuliseeritud 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest 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 tuletisinstrumendid, 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2016. aasta maksumäärad:

Tulumaksu kinnipidamise määr on 20% (2015:20%).

Maksuvaba tulu on 170 eurot kuus (2015: 154 eurot).

Sotsiaalmaksu määr on 33%. Sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 430 eurot (2015. aastal kehtinud 390 euro asemel), st sotsiaalmaksu minimaalne kohustus on 128.70 (2015.aastal 117.15) eurot kuus.

Töötuskindlustusmakse määrad on töötajale 1,6% (2015. aastal oli 1,6%), tööandjale 0,8% (2014. aastal oli 0,8%).

Kogumispensioni makse määr on kas 2% või 3%.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on: juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	159 540	4 933
Kokku raha	159 540	4 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 694	3 694
Ostjatelt laekumata arved	3 694	3 694
Ettemaksed	178	178
Muud makstud ettemaksed	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 872	3 872
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 950	3 950
Ostjatelt laekumata arved	3 950	3 950
Ettemaksed	5	5
Muud makstud ettemaksed	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 955	3 955

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	350 688	806
Küttepuid	1 064	806
Raieõigus	349 624	0
Kokku varud	350 688	806

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	823 000
31.12.2015	823 000
31.12.2016	823 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 695	13 612
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 965	5 387

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 924	19 950	19 950	28 874
Akumuleeritud kulum	-5 568	0	0	-5 568
Jääkmaksumus	3 356	19 950	19 950	23 306
Ostud ja parendused	0	426	426	426
Amortisatsioonikulu	-550	0	0	-550
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 924	20 376	20 376	29 300
Akumuleeritud kulum	-6 118	0	0	-6 118
Jääkmaksumus	2 806	20 376	20 376	23 182
Amortisatsioonikulu	-550	0	0	-550
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		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			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	2 200	2 200			
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200			
Pikaajalised laenud					
Füüsilise isiku laen	13 000	0	13 000		2018
Pikaajalised laenud kokku	13 000	0	13 000		
Laenukohustised kokku	15 200	2 200	13 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	984	984
Muud võlad	12 017	12 017
Intressivõlad	605	605
Muud viitvõlad	11 412	11 412
Saadud ettemaksed	259	259
Muud saadud ettemaksed	259	259
Kokku võlad ja ettemaksed	13 260	13 260
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	998	998
Muud võlad	11 701	11 701
Intressivõlad	410	410
Muud viitvõlad	11 291	11 291
Saadud ettemaksed	422	422
Muud saadud ettemaksed	422	422
Kokku võlad ja ettemaksed	13 121	13 121

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 218	3 609
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtus 1046 eurot 1 osa nimiväärtus 1048 eurot 1 osa nimiväärtus 5124 eurot 31.märtsil 2016 aastal suurendati osakapitali mitterahalise sissemakse tee.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 65 452 (31. detsember 2015: 15 265) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12.2014 oli tulumaksukulu 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 52 362 eurot (31. detsembril 2015: 0) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 090 eurot (31. detsembril 2015: 0).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 683	13 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 683	13 612
Kokku müügitulu	179 683	13 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 695	13 612
Metsa müük	166 988	0
Kokku müügitulu	179 683	13 612

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	86 376	0
Kulud kinnisvarale	3 965	5 387
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 341	5 387

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenused	2 149	1 662
Maamaks	4 363	4 363
Muud	1 347	219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 859	6 244

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	2 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisiku laen	0	13 000

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisiku laen	6 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Gerdehag Invest OÜ (registrikood: 11085494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HERODES	Juhatuse liige	29.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 717
Kokku	65 452

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 717
Kokku	65 452
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 452
Kokku	65 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	166988	92.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12695	7.07%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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