

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Gerdehag Invest OÜ

registrikood: 11085494

tänavatalu nimi: Tammemäe 4

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gerdehag Invest OÜ koostas 30.09.2017 seisuga vahebilansi seoses osakapitali suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 530	159 540	2
Nõuded ja ettemaksed	54 299	3 872	3
Varud	313 128	350 688	4
Kokku käibevarad	521 957	514 100	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	823 000	823 000	6
Materiaalsed põhivarad	40 689	22 632	7
Kokku põhivarad	863 689	845 632	
Kokku varad	1 385 646	1 359 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 200	8
Võlad ja ettemaksed	23 269	13 260	9
Kokku lühiajalised kohustised	25 469	15 460	
Kokku kohustised	25 469	15 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 218	7 218	10
Ülekurss	1 271 602	1 271 602	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 453	-15 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 904	80 717	
Kokku omakapital	1 360 177	1 344 272	
Kokku kohustised ja omakapital	1 385 646	1 359 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	61 443	179 683	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 560	-90 341	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 567	-7 859	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-413	-550	7
Muud ärikulud	0	-21	
Ärikasum (kahjum)	15 903	80 912	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	0	-195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 904	80 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 904	80 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gerdehag Invest 2017 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 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 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: juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	154 530	159 540
Kokku raha	154 530	159 540

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 654	3 654	
Ostjatelt laekumata arved	3 654	3 654	
Muud nõuded	50 000	50 000	
Laenuõuded	50 000	50 000	14
Ettemaksed	645	645	
Muud makstud ettemaksed	645	645	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 299	54 299	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	313 128	350 688
Küttepuid	1 064	1 064
Raieõigus	312 064	349 624
Kokku varud	313 128	350 688

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 537	0	0
Maamaks	0	2 181	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 718	0	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	823 000
31.12.2016	823 000
30.09.2017	823 000

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 756	12 695
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 104	3 965

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	18 470	18 470	18 470
Amortisatsioonikulu	-413	0	0	-413
30.09.2017				
Soetusmaksumus	8 924	38 846	38 846	47 770
Akumuleeritud kulum	-7 081	0	0	-7 081
Jääkmaksumus	1 843	38 846	38 846	40 689

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	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		
	31.12.2016	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)

	30.09.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267	267	
Maksuvõlad	12 718	12 718	5
Muud võlad	9 553	9 553	
Muud viitvõlad	9 553	9 553	
Saadud ettemaksed	731	731	
Muud saadud ettemaksed	731	731	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 269	23 269	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	31.12.2016
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		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 443	179 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 443	179 683
Kokku müügitulu	61 443	179 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 756	12 695
Metsa müük	52 687	166 988
Kokku müügitulu	61 443	179 683

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 560	86 376
Kulud kinnisvarale	0	3 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 560	90 341

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2017 - 30.09.2017	2016
Lähetuskulud	369	0
Raamatupidamisteenused	1 607	2 149
Maamaks	4 363	4 363
Kinnisvara hooldus	1 104	0
Muu kulu	124	0
Muud	0	1 347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 567	7 859

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	2 200

01.01.2017 - 30.09.2017	Antud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juhatuse liikmed	50 000	31.12.2017

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2017

Gerdehag Invest OÜ (registrikood: 11085494) 01.01.2017 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HERODES	Juhatuse liige	23.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 904
Kokku	81 357
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 357
Kokku	81 357

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 904
Kokku	81 357
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 357
Kokku	81 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	52687	85.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8756	14.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Herodes	34406050284	Lungu küla, Kärü 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