

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 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 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2017. aastal jätkas osaühing tavapärasest tegevusest 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 Kõleri 10 kinnistul olevate õuehoonete lammutamist lammutusloa alusel. Aasta lõpul õnnestus saada ehitusluba kuid uue elamu ehitus lükkus järgmisse aastasse.

03.11.2017 aastal suurendati osakapitali 200 000 euro võrra fondi emissiooni teel Osaühingu omakapitali kaudu ülekursi arvelt.

Kiige 11 kinnistul arenguid ei olnud.

Kokkuvõttes loodi 2017. aastal eeldused firma põhitegevuste laiendamiseks järgnevatel aastatel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 833	159 540	2
Nõuded ja ettemaksed	116 432	3 872	3
Varud	234 544	350 688	4
Kokku käibevarad	535 809	514 100	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	823 000	823 000	6
Materiaalsed põhivarad	50 725	22 632	7
Kokku põhivarad	873 725	845 632	
Kokku varad	1 409 534	1 359 732	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 200	2 200	8
Võlad ja ettemaksed	24 798	13 260	9
Kokku lühiajalised kohustised	26 998	15 460	
Kokku kohustised	26 998	15 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	207 218	7 218	10
Ülekurss	1 071 602	1 271 602	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 452	-15 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 264	80 717	
Kokku omakapital	1 382 536	1 344 272	
Kokku kohustised ja omakapital	1 409 534	1 359 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	165 782	179 683	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 189	-90 341	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 281	-7 859	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-550	-550	7
Muud ärikulud	0	-21	
Ärikasum (kahjum)	35 762	80 912	
Intressitulud	2 502	0	
Intressikulud	0	-195	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 264	80 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 264	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.

01.01.2017 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduse kehtestatud tingimustele klassifitseerub osühing Gerdehag Invest OÜ väikeettevõtjaks. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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).

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 kuulvas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	184 833	159 540
Kokku raha	184 833	159 540

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	234 544	350 688
Küttepuid	0	1 064
Raieõigus	234 544	349 624
Kokku varud	234 544	350 688

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017
	Maksuvõlg
Käibemaks	10 100
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 200

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	823 000
31.12.2016	823 000
31.12.2017	823 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 095	12 695
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 181	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	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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	357	357	
Maksuvõlad	20 200	20 200	5
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	

	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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	207 218	7 218
Osade arv (tk)	3	3
1 osa nimiväärtus 30030 eurot 1 osa nimiväärtus 30086 eurot 1 osa nimiväärtus 147 102 eurot 03.11.2017 aastal suurendati osakapitali 200 000 euro võrra fondiemissiooni teel Osühingu omakapitali kaudu ülekursi arvelt.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2017 moodustas 103 716 (31. detsember 2016: 65 452) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12.2014 oli tulumaksukulu 21/79) netodividendina väljamakstavalt summat.

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 82 973 eurot (31. detsembril 2016: 52 362) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 20 743 eurot (31. detsembril 2016: 13 090).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 782	179 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 782	179 683
Kokku müügitulu	165 782	179 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 095	12 695
Metsa müük	153 687	166 988
Kokku müügitulu	165 782	179 683

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	116 189	86 376
Kulud kinnisvarale	0	3 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 189	90 341

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	1 099	0
Raamatupidamisteenused	2 323	2 149
Maamaks	4 363	4 363
Hoolduskulud	3 818	0
Konsultatsioonid	1 008	0
Muud	670	1 347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 281	7 859

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 200	2 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0

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

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: 23.05.2018

Gerdehag Invest OÜ (registrikood: 11085494) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK HERODES	Juhatuse liige	23.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 264
Kokku	103 716
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 716
Kokku	103 716

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 264
Kokku	103 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	153687	92.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12095	7.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Herodes	34406050284	Lungu küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	147102 EUR (Lihtomand)
Peter Indrek Gerdehag	05.06.1953	Rootsi	30086 EUR (Lihtomand)
Pia Holmberg	07.03.1957	Rootsi	30030 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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