

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Gilderg OÜ

registrikood: 11204355

tänavatalu nimi, Valgevase 11-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 6700172, +372 5088764, +372 54515151

e-posti aadress: info@konteinerid.ee

veebilehe aadress: www.konteinerid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ GILDERG asutati 2006 aasta jaanuarikuus. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on merekonteinerite ja ehitussoojakute müük ning rent. Investeeringuid põhivarasse teostati majandusaastal 6 667 euro ulatuses. 2012.a on plaanis jätkata samal tegevusalal.

2011.a maksti töötasu kokku koos maksudega 12 714 eurot ning keskmine töötajate arv oli 1. Juhatuse liikmele maksti töötasu 1696 eurot, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	607	505	2
Finantsinvesteeringud	51 713	64 051	3
Nõuded ja ettemaksed	21 028	26 209	4,5
Kokku käibevara	73 348	90 765	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 335	773	6
Kokku põhivara	5 335	773	
Kokku varad	78 683	91 538	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 017	77 128	7
Võlad ja ettemaksed	10 825	11 686	8,5
Kokku lühiajalised kohustused	75 842	88 814	
Kokku kohustused	75 842	88 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-228	17 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117	-17 853	
Kokku omakapital	2 841	2 724	
Kokku kohustused ja omakapital	78 683	91 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	254 035	229 714	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 820	-201 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 612	-71 925	
Tööjõukulud	-12 714	-11 278	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 105	-1 447	6
Muud ärikulud	-180	-1 070	
Ärikasum (kahjum)	19 604	-57 695	
Finantstulud ja -kulud	-19 487	39 842	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117	-17 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117	-17 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 604	-57 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 105	1 447	6
Kokku korrigeerimised	2 105	1 447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 226	652	4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-861	5 701	8,5
Laekunud intressid	4	6	11
Makstud intressid	-2 541	-3 405	11
Kokku rahavood äritegevusest	29 537	-53 294	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 667	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-83 340	-258 606	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	78 728	277 260	3
Antud laenud	-6 645	-13 767	4
Antud laenude tagasimaksed	600	10 162	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 324	15 049	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	141 442	82 839	7
Saadud laenude tagasimaksed	-153 553	-44 669	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 111	38 170	
Kokku rahavood	102	-75	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	505	580	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102	-75	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	607	505	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	17 625	20 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 853	-17 853
31.12.2010	2 684	268	-228	2 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			117	117
31.12.2011	2 684	268	-111	2 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GILDERG OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

GILDERG OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, on kajastatud kuni kasutusele

võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

GILDERG OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. GILDERG OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju GILDERG OÜ äriolukorrale otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Teenus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	607	505
Kokku raha	607	505

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	29 573	29 573
Soetamine	258 606	258 606
Müük müügihinnas või lunastamine	-277 260	-277 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	43 241	43 241
Muud	9 891	9 891
31.12.2010	64 051	64 051
Kajastatud õiglases väärtuses	64 051	64 051
Soetamine	83 340	83 340
Müük müügihinnas või lunastamine	-78 728	-78 728
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 950	-16 950
31.12.2011	51 713	51 713
Kajastatud õiglases väärtuses	51 713	51 713

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 794	13 798	
Ostjatelt laekumata arved	6 794	13 798	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	3 508	5
Muud nõuded	13 459	7 414	
Laenunõuded	13 459	7 414	
Ettemaksed	774	1 489	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 028	26 209	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 247	1 756	
Sotsiaalmaks				184
Ettemaksukonto jääk	1		1 752	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 247	3 508	184

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus		6 156	6 156	6 156
Akumuleeritud kulum		-3 936	-3 936	-3 936
Jääkmaksumus		2 220	2 220	2 220
Amortisatsioonikulu		-1 447	-1 447	-1 447
31.12.2010				
Soetusmaksumus		6 156	6 156	6 156
Akumuleeritud kulum		-5 383	-5 383	-5 383
Jääkmaksumus		773	773	773
Ostud ja parendused	6 667		6 667	6 667
Amortisatsioonikulu	-1 332		-1 332	-1 332
Muud muutused		-773	-773	-773
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 667	0	6 667	6 667
Akumuleeritud kulum	-1 332	0	-1 332	-1 332
Jääkmaksumus	5 335	0	5 335	5 335

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Äriühingutelt	30 700	30 700			12
LHV Pank	34 317	34 317			
Lühiajalised laenud kokku	65 017	65 017			
Laenukohustused kokku	65 017	65 017			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Äriühingutelt	41 044	41 044			
LHV Pank	36 084	36 084			
Lühiajalised laenud kokku	77 128	77 128			
Laenukohustused kokku	77 128	77 128			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	576	11 502	
Maksuvõlad	2 247	184	5
Saadud ettemaksed	8 002	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 825	11 686	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 238	148 404
Läti	0	11 500
Austria	45 950	12 500
Soome	4 550	3 862
Rootsi	8 960	53 060
Leedu	6 337	388
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 035	229 714
Kokku müügitulu	254 035	229 714
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merekonteinerite müük	254 035	229 539
Sõidukite rent	0	175
Kokku müügitulu	254 035	229 714

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-9 341	-8 323
Sotsiaalmaksud	-3 373	-2 955
Kokku tööjõukulud	-12 714	-11 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-16 950	43 241
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-16 950	43 241
Intressitulud	4	6
Intressitulu hoiustelt	4	6
Intressikulud	-2 541	-3 405
Intressikulu laenudelt	-2 541	-3 405
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 487	39 842

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	897	30 700	36 545

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		175
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 495	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 696	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Gilderg OÜ (registrikood: 11204355) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN GORELOV	Juhatuse liige	07.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117
Kokku	-111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	254035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Gorelov	37803152232		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700172
Mobiiltelefon	+372 54515151
Mobiiltelefon	+372 5088764
E-posti aadress	info@konteinerid.ee
Veebilehe aadress	www.konteinerid.ee