

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing GORALDOONE

registrikood: 10280182

tänavanimi, maja ja korteri number: Pae 4-44

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76610

telefon: +372 5036130

e-posti aadress: jaanus.peet@rtsinfra.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Laenukohustused	13
Lisa 5 Kapitalirent	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

Goraldoone OÜ tegevusalaks on investeerimine erinevate valdkondade ettevõtetesse ning juhtimisteenuste osutamine nii kontsernisestele kui -välistele ettevõtetele.

Goraldoone OÜ kontserni kuuluvad tütarettevõtted Hellator OÜ ja Scandical OÜ koos oma sidus- ja tütarettevõtetega. Erinevalt varasematest majandusaastatest ei kajastu kontserni majandusaasta aruandes Scandical OÜ pankrotistunud tütarettevõtete finantsnäitajad.

Majandusaastal sai kontsern peamise tulu juhtimisteenuste osutamisest ning mehhanismide rendist koos juhiga (Hellator OÜ). Laiendati majandustegevust Läti Vabariigis. Teenuste müügitulu oli 549 000 eurot.

Seoses tütarettevõtete pankroti tõttu toimunud investeeringute mahakandmisega ei olnud tütarettevõtte Scandical OÜ tegevus kasumlik, kuid kontsern suutis sellest hoolimata teenida majandusaastal kasumit 255 000 eurot.

Teenuste osutamiseks kasutab kontsern nii palgatööjõudu kui allhankeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	261 174	105 928	
Finantsinvesteeringud	7 350	5 470	
Nõuded ja ettemaksed	260 314	315 135	
Kokku käibevara	528 838	426 533	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	81 090	82 011	
Nõuded ja ettemaksed	274 554	2 684	2
Materiaalne põhivara	122 186	102 241	3
Kokku põhivara	477 830	186 936	
Kokku varad	1 006 668	613 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 896	77 097	4
Võlad ja ettemaksed	79 881	68 182	6
Kokku lühiajalised kohustused	121 777	145 279	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 360	51 950	4
Võlad ja ettemaksed	238 558	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	259 918	51 950	
Kokku kohustused	381 695	197 229	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	7
Registreerimata osakapital	0	-1	
Ülekurss	5 706	0	
Kohustuslik reservkapital	256	1 407	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 172	495 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 093	31 430	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	600 787	530 846	
Vähemusosalus	24 186	-114 606	
Kokku omakapital	624 973	416 240	
Kokku kohustused ja omakapital	1 006 668	613 469	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	644 027	298 735	8
Muud äritulud	9 753	41 137	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 645	-54 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 436	-81 407	
Tööjõukulud	-83 620	-47 079	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 766	-38 527	
Muud ärikulud	-93 670	-8 689	
Ärikasum (kahjum)	266 643	109 667	
Finantstulud ja -kulud	384	-96 138	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	267 027	13 529	
Tulumaks	-11 976	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 051	13 529	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	248 093	31 430	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	6 958	-17 901	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	266 643	109 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 205	38 527	3
Muud korrigeerimised	-34 499	-20 195	
Kokku korrigeerimised	5 706	18 332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 950	-135 795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 616	36 334	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 976	0	
Kokku rahavood äritegevusest	367 939	28 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 902	-4 133	3
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 200	
Antud laenud	-19 888	-60 096	
Antud laenude tagasimaksed	2 745	11 187	
Laekunud intressid	3 429	6 221	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 616	-48 021	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	36 395	162 996	4
Saadud laenude tagasimaksed	-88 572	-217 328	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 103	-50 172	5
Makstud intressid	-8 570	-8 245	
Makstud dividendid	-54 216	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 077	-112 749	
Kokku rahavood	155 246	-132 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 928	238 160	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	155 246	-132 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261 174	105 928	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556		-171 705	1 150	495 454	-96 705	230 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)					31 430	-17 901	13 529
Muud muutused omakapitalis		-1	171 705	257			171 961
31.12.2011	2 556	-1	0	1 407	526 884	-114 606	416 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4	1			248 093	138 792	386 890
Muud muutused omakapitalis			5 706	-1 151	-182 712		-178 157
31.12.2012	2 560	0	5 706	256	592 265	24 186	624 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Goraldoone OÜ(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Scandical OÜ (konsolideeritud)ja Hellator OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähesemosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtuse.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglase väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või emaettevõtte on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset

firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamise päevast ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendilepingute klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Kapitalirent kajastatakse rendi jõustumisel bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispehmõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Maksustamine

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tehinguga seotud kulud ja tulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis kajastatakse tulu ainult tehinguga seotud tegelike kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Pikaajalisi teenuslepinguid kajastatakse valmidusastme meetodil. Valmidusastme määramisel kasutatakse järgnevaid meetodeid: teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega; tehtud tööde ülevaatus; bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa kogu osutatavast teenusest. Juhul kui tellijale on väljastatud arveid suuremas või väiksemas summas kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse

muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis kas omakapitali vähendamise või suurendamisena

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	159 066	159 066		
Ostjatele laekumata arved	159 066	159 066		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 228	1 228		
Muud nõuded	372 647	98 093	274 554	
Laenunõuded	84 163	84 167	-4	
Intressinõuded	6 145	6 145		
Viitlaekumised	282 339	7 781	274 558	
Ettemaksed	1 927	1 927		
Tulevaste perioodide kulud	1 927	1 927		
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 868	260 314	274 554	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	226 231	226 231		
Ostjatele laekumata arved	226 231	226 231		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 758	4 758		
Muud nõuded	86 136	83 452	2 684	
Laenunõuded	63 512	60 828	2 684	
Intressinõuded	7 783	7 783		
Viitlaekumised	14 841	14 841		
Ettemaksed	694	694		
Tulevaste perioodide kulud	694	694		
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 819	315 135	2 684	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	138 550	2 407	198 029	338 986	0	338 986
Akumuleeritud kulum	-84 361	-1 892	-153 597	-239 850	0	-239 850
Jääkmaksumus	54 189	515	44 432	99 136	0	99 136
Ostud ja parendused	37 500		4 133	41 633		41 633
Muud ostud ja parendused	37 500		4 133	41 633		41 633
Amortisatsioonikulu	-30 849	-513	-7 166	-38 528		-38 528
31.12.2011						
Soetusmaksumus	176 050	2 407	178 049	356 506	0	356 506
Akumuleeritud kulum	-115 210	-2 405	-136 650	-254 265	0	-254 265
Jääkmaksumus	60 840	2	41 399	102 241	0	102 241
Ostud ja parendused	34 377		24 000	58 377	1 525	59 902
Muud ostud ja parendused	34 377		24 000	58 377	1 525	59 902
Amortisatsioonikulu	-33 686	-2	-6 390	-40 078	-127	-40 205
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 562		-1	-1 563		-1 563
Ümberklassifitseerimised	1 811			1 811		1 811
Muud ümberklassifitseerimised	1 811			1 811		1 811
31.12.2012						
Soetusmaksumus	161 069	0	187 083	348 152	1 525	349 677
Akumuleeritud kulum	-99 289	0	-128 075	-227 364	-127	-227 491
Jääkmaksumus	61 780	0	59 008	120 788	1 398	122 186

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	18 412	18 412			
Lühiajalised laenud kokku	18 412	18 412			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	141		141		
Pikaajalised laenud kokku	141		141		
Kapitalirendikohustused kokku	44 703	23 484	21 219		5
Laenukohustused kokku	63 256	41 896	21 360		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	52 433	52 433			
Lühiajalised laenud kokku	52 433	52 433			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	7 809		140	7 669	
Pikaajalised laenud kokku	7 809		140	7 669	
Kapitalirendikohustused kokku	68 805	24 664	44 141		
Laenukohustused kokku	129 047	77 097	44 281	7 669	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	44 703	23 484	21 219		4,5%-5,41%	EUR, EEK	2013-2016	
Kapitalirendikohustused kokku	44 703	23 484	21 219					4

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	68 805	24 664	44 141		4,5%-5,41%	EUR, EEK	2012-2016	
Kapitalirendikohustused kokku	68 805	24 664	44 141					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 455	7 455		
Võlad töövõtjatele	10 814	10 814		
Maksuvõlad	11 525	11 525		
Muud võlad	288 645	50 087	238 558	
Intressivõlad	7 737	7 737		
Muud viitvõlad	280 908	42 350	238 558	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 439	79 881	238 558	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 616	11 616		
Võlad töövõtjatele	9 557	9 557		
Maksuvõlad	25 254	25 254		
Muud võlad	21 755	21 755		
Intressivõlad	4 906	4 906		
Dividendivõlad	2 216	2 216		
Muud viitvõlad	14 633	14 633		
Kokku võlad ja ettemaksed	68 182	68 182		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 1920 eurot ja 640 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	548 827	274 695
Läti	95 200	24 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	644 027	298 735
Kokku müügitulu	644 027	298 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	474 833	167 995
Mehhanismide rent koos juhiga	138 160	128 183
Muud teenused	14 574	2 557
Pikaajaliste lepingute tulu	16 460	0
Kokku müügitulu	644 027	298 735

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-62 500	-35 272
Sotsiaalmaksud	-21 120	-11 807
Kokku tööjõukulud	-83 620	-47 079
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	11 615		10 615	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 884	21 149	9 313	10 594
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 569	721	29 340	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 679	11 558

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	212 211	68 787
Finantsinvesteeringud	7 350	5 470
Nõuded ja ettemaksed	315 545	319 662
Kokku käibevara	535 106	393 919
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 216	5 216
Nõuded ja ettemaksed	14 874	17 558
Materiaalne põhivara	87 485	52 675
Kokku põhivara	107 575	75 449
Kokku varad	642 681	469 368
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 931	16 161
Võlad ja ettemaksed	23 748	37 171
Kokku lühiajalised kohustused	37 679	53 332
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 219	28 472
Kokku pikaajalised kohustused	21 219	28 472
Kokku kohustused	58 898	81 804
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 747	333 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 220	51 605
Kokku omakapital	583 783	387 564
Kokku kohustused ja omakapital	642 681	469 368

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	482 635	170 552
Muud äritulud	2 079	111
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 832	-19 111
Mitmesugused tegevuskulud	-69 414	-56 527
Tööjõukulud	-51 073	-23 750
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 396	-20 538
Muud ärikulud	-45 184	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	258 815	50 735
Finantstulud ja -kulud	1 381	870
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 196	51 605
Tulumaks	-11 976	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 220	51 605

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	258 815	50 735
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 835	20 538
Muud korrigeerimised	1 968	0
Kokku korrigeerimised	25 803	20 538
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 951	-152 055
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 423	23 555
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 976	0
Kokku rahavood äritegevusest	324 170	-57 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 395	0
Antud laenud	-60 835	-31 900
Antud laenude tagasimaksed	2 684	5 387
Laekunud intressid	1 498	5 256
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 048	-21 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-51 234
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 484	-13 609
Makstud intressid	-1 998	-1 887
Makstud dividendid	-54 216	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 698	-66 730
Kokku rahavood	143 424	-145 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 787	214 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	143 424	-145 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 211	68 787

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	333 150	335 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 605	51 605
Muud muutused omakapitalis			-3	-3
31.12.2011	2 556	256	384 752	387 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			248 220	248 220
Makstud dividendid			-52 000	-52 000
Muud muutused omakapitalis	4		-5	-1
31.12.2012	2 560	256	580 967	583 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing GORALDOONE (registrikood: 10280182) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PEET	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 093
Kokku	592 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	592 265
Kokku	592 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 093
Kokku	592 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	592 265
Kokku	592 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	463036	95.94%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Peet	37307120211	Põhja tänav 29-2, Keila linn, Harju maakond, Eesti	640 EUR
Jaanus Peet	36612110310	Pae tänav 4-44, Keila linn, Harju maakond, Eesti	1920 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036130
E-posti aadress	jaanus.peet@rtsinfra.eu