

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Geralder

registrikood: 10794001

tänavanimi, maja number: Kivila tn 38-143

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13814

telefon: +372 5013022

faks: +372 6411101

e-posti aadress: toivo1@hotmail.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gerald OÜ on asutatud 2001.a. eesmärgiga osutada finantskonsultatsioone.

2016.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2017.a. ei ole põhitegevuses muudatusi ette nähtud.

Osaühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti tasu 780 eurot.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 350	9 797	2
Nõuded ja ettemaksed	18 975	18 372	3
Kokku käibevarad	29 325	28 169	
Kokku varad	29 325	28 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 500	16 500	5
Võlad ja ettemaksed	1 639	999	4,5,7
Kokku lühiajalised kohustised	18 139	17 499	
Kokku kohustised	18 139	17 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58	235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 316	7 623	
Kokku omakapital	11 186	10 670	
Kokku kohustised ja omakapital	29 325	28 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 504	11 504	10
Mitmesugused tegevuskulud	-201	-844	11
Tööjõukulud	-1 037	-1 037	12
Ärikasum (kahjum)	10 266	9 623	
Intressikulud	-604	-601	
Muud finantstulud ja -kulud	604	601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 266	9 623	
Tulumaks	-1 950	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 316	7 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 266	9 623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 150	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	10 303	8 436	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 800	-8 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 950	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 750	-10 000	
Kokku rahavood	553	-1 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 797	11 361	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	553	-1 564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 350	9 797	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	8 235	11 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 623	7 623
Väljakuulutatud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	2 556	256	7 858	10 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 316	8 316
Väljakuulutatud dividendid			-7 800	-7 800
31.12.2016	2 556	256	8 374	11 186

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Gerald OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Äriühingu juhtorganid ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	8 512	7 912
Arvelduskontod	1 838	1 885
Kokku raha	10 350	9 797

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150
Muud nõuded	17 825	17 825
Laenunõuded	16 500	16 500
Intressinõuded	1 325	1 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 975	18 975
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150
Muud nõuded	17 222	17 222
Laenunõuded	16 500	16 500
Intressinõuded	722	722
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 372	18 372

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viker OÜ	16 500	16 500			3,6%	Euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	16 500	16 500					
Laenukohustised kokku	16 500	16 500					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viker OÜ	16 500	16 500			3,6%	Euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	16 500	16 500					
Laenukohustised kokku	16 500	16 500					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	86	86
Maksuvõlad	228	228
Muud võlad	1 325	1 325
Intressivõlad	1 325	1 325
Kokku võlad ja ettemaksed	1 639	1 639
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	86	86
Maksuvõlad	192	192
Muud võlad	721	721
Intressivõlad	721	721
Kokku võlad ja ettemaksed	999	999

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	192	0	156
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	21	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		228		192

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	65	65
Tasudelt arvestatud maksud	21	21
Kokku võlad töövõtjatele	86	86

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 374	7 858
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 094	1 965
Kokku tingimuslikud kohustised	10 468	9 823

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 504	11 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 504	11 504
Kokku müügitulu	11 504	11 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine EMTAK 66191	11 504	11 504
Kokku müügitulu	11 504	11 504

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	155	796
Muud	46	48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	201	844

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	780	780	13
Sotsiaalmaksud	257	257	
Kokku tööjõukulud	1 037	1 037	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VALLIMAA	Juhatuse liige	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 316
Kokku	8 374
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374
Kokku	8 374

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 316
Kokku	8 374
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	374
Kokku	8 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	11504	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vallimaa	36408120217		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6411101
Mobiiltelefon	+372 5013022
E-posti aadress	toivo1@hotmail.ee