

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Geralder

registrikood: 10794001

tänavanimi, maja ja korteri number: Kivila 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2011.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2012.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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Geralder OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Geralder OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Geralder OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 329	8 305	2
Nõuded ja ettemaksed	12 505	2 301	3, 4
Kokku käibevara	21 834	10 606	
Kokku varad	21 834	10 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	513	312	6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	10 513	312	
Kokku kohustused	10 513	312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132	315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 377	7 167	
Kokku omakapital	11 321	10 294	
Kokku kohustused ja omakapital	21 834	10 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 504	11 504	9
Mitmesugused tegevuskulud	-138	-1 984	10
Tööjõukulud	-1 037	-1 020	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-316	
Ärikasum (kahjum)	10 329	8 184	
Finantstulud ja -kulud	2	2	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 331	8 186	
Tulumaks	-1 954	-1 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 377	7 167	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 329	8 184	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	316	
Kokku korrigeerimised	0	316	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 004	-1 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 001	70	
Laekunud intressid	2	2	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 954	-1 019	
Kokku rahavood äritegevusest	8 374	6 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-10 000	-12 782	3
Antud laenude tagasimaksed	0	12 782	
Laekunud intressid	0	146	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	146	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	12 782	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 782	
Makstud intressid	0	-146	
Makstud dividendid	-7 350	-3 835	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 650	-3 981	
Kokku rahavood	1 024	2 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 305	5 698	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 024	2 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 329	8 305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	41	4 365	6 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 167	7 167
Makstud dividendid			-3 835	-3 835
Muutused reservides		215	-215	0
31.12.2010	2 556	256	7 482	10 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 377	8 377
Makstud dividendid			-7 350	-7 350
31.12.2011	2 556	256	8 509	11 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2011. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud amortisatsiooninormid:

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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 äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 367	7 075
Arvelduskontod	962	1 230
Kokku raha	9 329	8 305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 301	2 301
Ostjatelt laekumata arved	2 301	2 301
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0
Muud nõuded	10 200	0
Laenunõuded	10 000	0
Intressinõuded	200	0
Lühiajaline laen		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 505	2 301

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	192	0	192
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	21	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	4			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	227		227

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viker OÜ	10 000	10 000			9%	euro	30.09.2012
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	86	85
Maksuvõlad	227	227
Muud võlad	200	0
Intressivõlad	200	0
Tasumata intressid		
Kokku võlad ja ettemaksed	513	312

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Brutopalk	65	64
Tasudelt arvestatud maksud	21	21
Kokku võlad töövõtjatele	86	85

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
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 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	1 687
Mitmesugused bürookulud	96	33
Muud	42	264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138	1 984

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	780	767
Sotsiaalmaksud	257	253
Kokku tööjõukulud	1 037	1 020

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	202	148
Intressitulu hoiustelt	2	2
Intressitulu laenudelt	200	146
Intressikulud	-200	-146
Intressikulu laenudelt	-200	-146
Kokku finantstulud ja -kulud	2	2

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 509	7 482
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 262	1 989
Kokku tingimuslikud kohustused	10 771	9 471

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	780	767

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VALLIMAA	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 377
Kokku	8 509
Jaotamine	
Dividendideks	-8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 509
Kokku	509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 377
Kokku	8 509
Jaotamine	
Dividendideks	-8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 509
Kokku	509

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

Sidevahendid

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