

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Geralder OÜ

registrikood: 10794001

tänavanimi, Kivila 38-143

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13814

maakond: Harju maakond

telefon: +372 501 3022

e-posti aadress: toivo1@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2009.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2010.a. ei ole põhitegevuses muudatusi ette nähtud.

Osaühingul oli üks osalise tööajaga töötaja. Töötasu maksti 8 526 krooni.

Juhatuse liikmele maksti tasu 9 000 krooni.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 151	15 844	2
Nõuded ja ettemaksed	18 611	1 371 824	3
Kokku käibevara	107 762	1 387 668	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 945	8 425	4
Kokku põhivara	4 945	8 425	
Kokku varad	112 707	1 396 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 300 000	5
Võlad ja ettemaksed	3 787	52 695	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	3 787	1 352 695	
Kokku kohustused	3 787	1 352 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	634	628	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 764	2 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 522	51	
Kokku omakapital	108 920	43 398	
Kokku kohustused ja omakapital	112 707	1 396 093	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	180 000	207 500	10
Mitmesugused tegevuskulud	-83 240	-152 523	11,12
Tööjõukulud	-27 801	-47 988	13,16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 480	-6 980	4
Ärikasum (-kahjum)	65 479	9	
Finantstulud ja -kulud	43	42	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 522	51	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 522	51	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 479	9	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 480	6 980	4
Kokku korrigeerimised	3 480	6 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 213	10 115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 908	-3 869	
Kokku rahavood äritegevusest	73 264	13 235	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 165	
Antud laenud	0	-1 300 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 300 000	0	3
Laekunud intressid	69 936	42	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 369 936	-1 310 123	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 300 000	0	5
Makstud intressid	-69 893	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 369 893	1 300 000	
Kokku rahavood	73 307	3 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 844	12 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 307	3 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 151	15 844	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	587	2 760	43 347
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51	51
Muutused reservides		41	-41	
31.12.2008	40 000	628	2 770	43 398
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			65 522	65 522
Muutused reservides		6	-6	
31.12.2009	40 000	634	68 286	108 920

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 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 laekuva nõude 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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2

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 tegelikult määratud järgmised kasuliku eluea määrad:

Masinad ja seadmed 2 kuni 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 äriiletele 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	60 700	700
Arvelduskontod	28 451	15 144
Kokku raha	89 151	15 844

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	18 000	50 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	38
Muud nõuded	0	20 836
Ettemaksed	611	800
Lühiajaline laen	0	1 300 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 611	1 371 824

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	23 280	23 280	23 280
Akumuleeritud kulum	-18 040	-18 040	-18 040
Jääkmaksumus	5 240	5 240	5 240
Ostud ja parendused	10 165	10 165	10 165
Muud ostud ja parendused	10 165	10 165	10 165
Amortisatsioonikulu	-6 980	-6 980	-6 980
31.12.2008			
Soetusmaksumus	10 165	10 165	10 165
Akumuleeritud kulum	-1 740	-1 740	-1 740
Jääkmaksumus	8 425	8 425	8 425
Amortisatsioonikulu	-3 480	-3 480	-3 480
31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 165	10 165	10 165
Akumuleeritud kulum	-5 220	-5 220	-5 220
Jääkmaksumus	4 945	4 945	4 945

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	0			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	1 300 000	1 300 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 300 000	1 300 000		
Laenukohustused kokku	1 300 000	1 300 000		

2009 aastal tagastasime lühiajalise laenu. Intressimäär oli 6,5% aastas.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	1 330	3 999
Maksuvõlad	2 457	7 222
Muud võlad	0	20 638
Tasumata intressid	0	20 836
Kokku võlad ja ettemaksed	3 787	52 695

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 917	0	4 683
Üksikisiku tulumaks	0	210	0	154
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	532
Sotsiaalmaks	0	330	0	1 826
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	38	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 457	38	7 222

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Brutopalk	1 000	3 000
Tasudelt arvestatud maksud	330	999
Kokku võlad töövõtjatele	1 330	3 999

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ühe osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 000	207 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	180 000	207 500
Kokku müügitulu	180 000	207 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantsnõustamine EMTAK 66191	180 000	207 500
Kokku müügitulu	180 000	207 500

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	63 361	63 361
Energia	2 356	34 502
Kütus	2 356	34 502
Mitmesugused bürookulud	471	1 862
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	20 076
Muud	17 052	32 722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 240	152 523

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	63 361	63 361
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	26 400	63 361
1-5 aasta jooksul	0	26 400

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	18 872	36 000
Sotsiaalmaksud	8 929	11 988
Kokku tööjõukulud	27 801	47 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	49 100	20 878
Intressikulud	-49 057	-20 836
Intressikulu laenudelt	-49 057	-20 836
Kokku finantstulud ja -kulud	43	42

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaks dividendidelt	18 152	736
Kokku tingimuslikud kohustused	18 152	736

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Siin on välja toodud maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	
Arvestatud tasu	9 000	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VALLIMAA	Juhatuse liige	10.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 522
Kokku	68 286
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-3 362
Dividendideks	-60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 286
Kokku	4 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	180000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vallimaa	36408120217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toivol@hot.ee
Faks	+372 641 1101
Mobiiltelefon	+372 5013022