

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ GERMAINE

registrikood: 10973353

tänav a nimi, Punane 63-102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13626

telefon: +37255687937

e-posti aadress: info@germaine.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Germaine alustas oma tegevust septembris 2003. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalased konsultatsioonid ja turu-uuringute teostamine. Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud. Samuti ei toimunud tasude maksmisi juhatajale.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud on järgmised:

1) maksevõime kordaja: 8,8
(*maksevõime kordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused*);

2) käibe puhasrentaablus: 140%
(*käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu*100%*);

3) omakapitali rentaablus: 421 %
(*omakapitali rentaablus = puhaskasum/omakapital*100%*).

Kaide Prantsu
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust OÜ Germaine raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Germaine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Germaine varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Germaine seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid aruande koostamise kuupäevani 30. juunil 2011.

Juhataja hinnangul on OÜ Germaine jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaide Prantsu
Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	299 744	197 170	2
Nõuded ja ettemaksed	7 191	25 963	3
Kokku käibevara	306 935	223 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 333	136 472	5
Kokku põhivara	69 333	136 472	
Kokku varad	376 268	359 605	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 000	82 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 745	2 016	7
Kokku lühiajalised kohustused	42 745	84 016	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	282 000	241 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	282 000	241 000	
Kokku kohustused	324 745	325 016	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	240 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-209 411	-347 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 934	137 884	
Kokku omakapital	51 523	34 589	
Kokku kohustused ja omakapital	376 268	359 605	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	155 000	29 062	9
Muud äritulud	1	97 110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 994	-12 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 931	-61 051	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 139	-96 147	5
Muud ärikulud	-3	-1 082	
Ärikasum (-kahjum)	16 934	-44 669	
Finantstulud ja -kulud	200 000	182 553	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	216 934	137 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 934	137 884	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 934	-44 669	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 139	96 147	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-95 781	
Kokku korrigeerimised	67 139	366	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 772	27 307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-271	-6 454	
Kokku rahavood äritegevusest	102 574	-23 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-160 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	150 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 000	
Kokku rahavood	102 574	-33 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 170	230 620	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 574	-33 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	299 744	197 170	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	240 000	4 000	-347 295	-103 295
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	137 884	137 884
31.12.2009	240 000	4 000	-209 411	34 589
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	216 934	216 934
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-200 000	0		-200 000
31.12.2010	40 000	4 000	7 523	51 523

Lisainformatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Germaine (edaspidi ka "Ettevõte") 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimisgevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- mootorsõidukid – 40% aastas;
- kontoriinventar – 40% aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud

kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	299 744	197 170
Kokku raha	299 744	197 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 191	25 963	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 191	25 963	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7 191	25 963
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 191	25 963

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	232 373	87 035	319 408
Akumuleeritud kulum	-131 678	-60 892	-192 570
Jääkmaksumus	100 695	26 143	126 838
Ostud ja parendused	160 000	0	160 000
Muud ostud ja parendused	160 000	0	160 000
Amortisatsioonikulu	-73 141	-23 006	-96 147
Müügid	-54 219	0	-54 219
31.12.2009			
Soetusmaksumus	160 001	87 035	247 036
Akumuleeritud kulum	-26 666	-83 898	-110 564
Jääkmaksumus	133 335	3 137	136 472
Amortisatsioonikulu	-64 002	-3 137	-67 139
31.12.2010			
Soetusmaksumus	160 000	87 035	247 035
Akumuleeritud kulum	-90 667	-87 035	-177 702
Jääkmaksumus	69 333	0	69 333

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	150 000
Transpordivahendid	0	150 000
Kokku	0	150 000

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud osapoolelt intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2011, alusvaluuta EEK	41 000	41 000	0		
Lühiajalised laenud kokku	41 000	41 000	0		13
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen seotud osapoolelt intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 19.07.2013	200 000	0	200 000		
Intressivaba laen seotud osapoolelt, lõpptähtajaga 31.12.2012, alusvaluuta EEK	20 000	0	20 000		
Intressivaba laen seotud osapoolelt, lõpptähtajaga 31.12.2012, alusvaluuta EEK	45 000	0	45 000		
Intressivaba laen seotud osapoolelt, lõpptähtajaga 31.12.2012, alusvaluuta EEK	17 000	0	17 000		
Pikaajalised laenud kokku	282 000	0	282 000		13
Laenukohustused kokku	323 000	41 000	282 000		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK	17 000	17 000	0	0	
Laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK	45 000	45 000	0	0	
Laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK	20 000	20 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	82 000	82 000	0	0	13
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2011, alusvaluuta EEK	41 000	0	41 000	0	
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 19.07.2013	200 000	0	200 000	0	
Pikaajalised laenud kokku	241 000	0	241 000	0	13
Laenukohustused kokku	323 000	82 000	241 000	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 746	2 016
Kokku võlad ja ettemaksed	1 746	2 016

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	240 000
Osade arv (tk)	1	2
Osade nimiväärtus		
Aruandeaastal vähendas ainuosanik osakapitali 200 000 krooni võrra. Osanik loobus nõudest osakapitali tagasimakse osas ning seetõttu kajastati summa aruandeaasta finantstuluna.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 000	29 062
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	155 000	29 062
Kokku müügitulu	155 000	29 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvaraalne tegevus	5 000	29 062
Turu-uuringud	150 000	0
Kokku müügitulu	155 000	29 062

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-10 920	-20 473
Energia	-25 046	-12 561
Kütus	-25 046	-12 561
Mitmesugused bürookulud	-8 799	-4 254
Muud	-20 166	-23 763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-64 931	-61 051

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud finantstulud ja -kulud	200 000	182 553
Kokku finantstulud ja -kulud	200 000	182 553

Aruandeaastal loobus ainuosanik osakapitali vähenemisel tekkinud tagasimakse nõudest ning loobunud kohustus on kajastatud aruandeaasta finantstuluna.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	323 000	0	323 000

Aruandeaastal juhatajale tasusid ei arvestatud.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ GERMAINE (registrikood: 10973353) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDE PRANTSU	Juhatuse liige	11.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-209 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 934
Kokku	7 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	150000	96.77%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	5000	3.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaide Prantsu	46908150308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37255687937
E-posti aadress	info@germaine.ee