

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ GERMAINE

registrikood: 10973353

tänav a nimi, Punane 63-102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13626

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55 68 79 37

faks:

e-posti aadress: germaine.oy@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Germaine alustas oma tegevust septembris 2003. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalasel 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: 2,66

(maksevõime kordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused);

2) käibe puhasrentaablus: 474%

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

3) omakapitali rentaablus: 398 %

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

Tegevused osaühingu netovara vastavusse viimiseks Äriseadustiku nõuetega:

Vastavalt osaniku otsusele vähendada osaühingu osakapitali 200 000 krooni võrra registreeriti 07.06.2010 Äriregistris osaühingu uueks osakapitali suuruseks 40 000 krooni.

Kaide Prantsu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust OÜ Germaine raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 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 ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 20. juunil 2010.

Juhataja hinnangul on OÜ Germaine jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaide Prantsu

Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	197 170	230 620	
Nõuded ja ettemaksed	25 963	53 270	2
Kokku käibevara	223 133	283 890	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 472	126 838	4
Kokku põhivara	136 472	126 838	
Kokku varad	359 605	410 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 000	176 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 016	77 023	6
Kokku lühiajalised kohustused	84 016	253 023	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	241 000	261 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	241 000	261 000	
Kokku kohustused	325 016	514 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-347 295	-112 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 884	-234 867	
Kokku omakapital	34 589	-103 295	
Kokku kohustused ja omakapital	359 605	410 728	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	29 062	4 000	8
Muud äritulud	97 110	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 561	-32 069	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 051	-80 859	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-96 147	-117 464	4
Muud ärikulud	-1 082	-2	
Ärikasum (-kahjum)	-44 669	-226 394	
Finantstulud ja -kulud	182 553	-8 473	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 884	-234 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 884	-234 867	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44 669	-226 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	96 147	117 464	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-95 781	0	4
Kokku korrigeerimised	366	117 464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 307	-23 353	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 454	6 445	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 450	-125 831	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 000	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	150 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000		
Kokku rahavood	-33 450	-125 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	230 620	356 451	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 450	-125 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	197 170	230 620	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	240 000	4 000	-112 428	131 572
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-234 867	-234 867
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

Informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Germaine (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009. 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.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- 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

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

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

Muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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.

Reservid

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 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	4 720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 963	48 550	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	25 963	53 270	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	25 963	48 553
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 963	48 553

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	232 373	232 373	87 035	319 408
Akumuleeritud kulum	-38 729	-38 729	-36 377	-75 106
Jääkmaksumus	193 644	193 644	50 658	244 302
Amortisatsioonikulu	-92 949	-92 949	-24 515	-117 464
31.12.2008				
Soetusmaksumus	232 373	232 373	87 035	319 408
Akumuleeritud kulum	-131 678	-131 678	-60 892	-192 570
Jääkmaksumus	100 695	100 695	26 143	126 838
Ostud ja parendused	160 000	160 000	0	160 000
Muud ostud ja parendused	160 000	160 000	0	160 000
Amortisatsioonikulu	-73 141	-73 141	-23 006	-96 147
Müügid	-54 219	-54 219	0	-54 219
31.12.2009				
Soetusmaksumus	160 001	160 001	87 035	247 036
Akumuleeritud kulum	-26 666	-26 666	-83 898	-110 564
Jääkmaksumus	133 335	133 335	3 137	136 472

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	150 000	
Transpordivahendid	150 000	0
Kokku	150 000	0

Aruandeaastal müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 232 372 krooni, akumuleeritud kulum 178 153 krooni ning jääkmaksumuseks 54 219 krooni.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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	12
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	12
Laenukohustused kokku	323 000	82 000	241 000	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2009, alusvaluuta EEK	131 000	131 000	0	0	
Laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2009, alusvaluuta EEK	45 000	45 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	176 000	176 000	0	0	12
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK	20 000	0	20 000	0	
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	261 000	0	261 000	0	12
Laenukohustused kokku	437 000	176 000	261 000		12

Aruandeaastal loobus osanik ettevõtte kasuks laenudes kogusummas 182 553 krooni, millest laenu põhiosa moodustas 114 000 krooni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 016	8 470
Muud võlad	0	68 553
Kokku võlad ja ettemaksed	2 016	77 023

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	240 000	240 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapitali suurusks 240 000 krooni, mis koosneb kahest osast nimiväärtusega 40 000 krooni ja 200 000 krooni.		
Bilansipäeva järgselt on osakapitali vähendatud 200 000 krooni võrra, vt ka lisa 13.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 062	4 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	29 062	4 000
Kokku müügitulu	29 062	4 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvaraala tegevus	29 062	4 000
Kokku müügitulu	29 062	4 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-20 473	-38 021
Energia	-12 561	-17 847
Kütus	-12 561	-17 847
Mitmesugused bürookulud	-4 254	-6 750
Muud	-23 763	-18 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 051	-80 859

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud		-8 480
Intressikulu laenule	0	-8 480
Muud finantstulud ja -kulud	182 553	7
Kokku finantstulud ja -kulud	182 553	-8 473

Aruandeaastal loobus osanik ettevõtte kasuks laenudes kogusummas 182 553 krooni, millest laenu põhiosa moodustas 114 000 krooni.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	323 000	505 553

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	182 553	0	8 480

Aruandeaastal loobus osanik ettevõtte kasuks laenudes kogusummas 182 553 krooni, millest laenu põhiosa moodustas 114 000 krooni.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

07.06.2010 vähendati Ettevõtte osakapitali 200 000 krooni võrra ning uueks osakapitaliks on 40 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ GERMAINE (registrikood: 10973353) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDE PRANTSU	Juhatuse liige	16.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-347 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 884
Kokku	-209 411
Ettevõttel ei ole tekkinud jaotamata kasumit, mistõttu kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	29062	100.00%	Jah

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