

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Gyllenhaal

registrikood: 11168300

tänavatalu nimi, E. Viiralti 3-8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10117

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

10.11.2005. aastal omandas 100% osaluse Gyllenhaal OÜ osakapitalist Toivo Kuldkepp. Gyllenhaal OÜ osalus on soetatud kinnisvara valdkonnas teenuste osutamiseks - konsultatsioonideks ja kinnisvara arenduseks.

2006.a. omandati osalus Kanama Arenduse OÜ-s eesmärgiga ühiselt teiste osanikega arendada tehnokülasid Pärnu mnt. ääres ja teistes perspektiivsetes piirkondades. 2009.a. osalus müüdi.

Esialgselt oli plaan Viiralti 3-8 korterimandi baasil arendada külalismajutusteenust, kuid 2007.a. asutati sinna ettevõtte kontor, mis oli majanduslikult kasulik.

2010.a. müügitulu oli 0, samuti 2009.a. müügitulu. Müügitulu puudumine oli tingitud üldisest majandusliku olukorra ja huvi langusest kinnisvara investeringute vastu.

2010.a. soetati 1 500 000 krooni eest Mandatud Life investeerimisportfelli väärtipabereid, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2010.a. oli 1 559 953 krooni.

2010.a. Gyllenhaal OÜ-s töötajaid ei olnud.

2011.a. on kavas jätkata tegevust väljakujunenud valdkondades. Uusi tegevusvaldkondi plaanitud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	0	0
Tulu kasv	0%	-100%
Puhaskasum	- 39 858	- 317 572
Kasumi vähenemine(-)/kahjumi vähenemine(+)	87%	- 152%
Puhasrentaablus	0%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,9	5,6
ROA	-1%	- 6%
ROE	- 1%	- 7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100.

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100.

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused.

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100.

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Gyllenhaal OÜ juhatus deklareerib oma vastutust Gyllenhaal OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Gyllenhaal OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.06.2011.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Gyllenhaal OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 392 887	2 662 444	
Finantsinvesteeringud	1 559 953	0	2
Nõuded ja ettemaksed	122	146 505	3
Kokku käibevara	2 952 962	2 808 949	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 013	0	4
Nõuded ja ettemaksed	780 000	780 000	
Materiaalne põhivara	1 153 400	1 354 252	5
Kokku põhivara	1 953 413	2 134 252	
Kokku varad	4 906 375	4 943 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	493 570	490 670	10
Võlad ja ettemaksed	4 683	4 551	
Kokku lühiajalised kohustused	498 253	495 221	
Kokku kohustused	498 253	495 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eeliste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 403 980	4 721 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 858	-317 572	
Kokku omakapital	4 408 122	4 447 980	
Kokku kohustused ja omakapital	4 906 375	4 943 201	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 121	-202 527	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 181	-3 064	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200 852	-200 852	5
Ärikasum (-kahjum)	-269 154	-406 443	
Finantstulud ja -kulud	229 296	88 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 858	-317 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 858	-317 572	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-269 154	-406 443
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200 852	200 852
Muud korrigeerimised	0	14
Kokku korrigeerimised	200 852	200 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 384	-32 864
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	132	-273
Kokku rahavood äritegevusest	78 214	-238 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-20 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	10 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 500 000	0
Antud laenud	-1 100 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 100 000	220 000
Laekunud intressid	165 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 355 000	230 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 900	3 642
Saadud laenude tagasimaksed	0	-130 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 329	88 871
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 229	-37 487
Kokku rahavood	-1 269 557	-46 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 662 444	2 708 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 269 557	-46 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 392 887	2 662 444

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 721 552	4 765 552
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-317 572	-317 572
31.12.2009	40 000	4 000	4 403 980	4 447 980
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-39 858	-39 858
31.12.2010	40 000	4 000	4 364 122	4 408 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gyllenhaal OÜ 2010. 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 väljastatud juhendid.

Gyllenhaal OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2010 ja lõppes 31. detsember 2010.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Gyllenhaal OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande audiitorkontroll ei ole kohustuslik Raamatupidamise seaduse § 4 lg 3 järgi.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse/fondiosakutesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Gyllenhaal OÜ kui emaettevõtja aruannetes on tütar-ettevõtte konsolideerimise põhimõtteks kapitaliosaluse meetod. Kontserni kuulub 50%-lise osalusega tütar-ettevõtte Paysim OÜ. Tütarettevõtte puhul korrigeeritakse investeeringu väärtust emaettevõtte bilansis tütar-ettevõtte aruandeperioodi kasumi või kahjumiga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikust kasulikust tööeast.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitis	20
masinad ja seadmed	4
s.h. arvutivõrguseadmed, printerid	2

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Seotud osapooled

Gyllengaal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Gyllenhaal OÜ osanik ja juhatuse liige Toivo Kuldkepp, kellele kuulub seisuga 31.12.2010 100% ettevõtte osadest;
- b) eelpool nimetatud isiku lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Gyllenhaal OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	1 500 000	1 500 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	59 953	59 953
31.12.2010	1 559 953	1 559 953

2010.a. soetas Gyllenhaal fondiosakuid kahes Mandatum Life investeerimisportfellis: Mandatum Life Fixed Income, mille bilansiline väärtus 31.12.2010.a. oli 1 028 944 krooni (soetus 19.03.2010.a.a 1 000 000 krooni eest) ja Mandatum Life Aggressive Strategy, mille bilansiline väärtus 31.12.2010.a. oli 531 009 krooni (soetus 06.08.2010.a. 500 000 krooni eest).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	122	146 505
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	146 505

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Paysim OÜ	Eesti	Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a. kindlustus ja pensionifondid		50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Paysim OÜ	20 000	13	20 013
Kokku:	20 000	13	20 013

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Paysim OÜ	50	22.04.2010	20 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 300 000	663 407	1 963 407
Akumuleeritud kulum	-205 833	-202 470	-408 303
Jääkmaksumus	1 094 167	460 937	1 555 104
Amortisatsioonikulu	-65 000	-135 852	-200 852
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 300 000	663 407	1 963 407
Akumuleeritud kulum	-270 833	-338 322	-609 155
Jääkmaksumus	1 029 167	325 085	1 354 252
Amortisatsioonikulu	-65 000	-135 852	-200 852
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 300 000	663 407	1 963 407
Akumuleeritud kulum	-335 833	-474 174	-810 007
Jääkmaksumus	964 167	189 233	1 153 400

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 447 656	3 479 144
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	916 466	924 836
Kokku tingimuslikud kohustused	4 364 122	4 403 980

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustas 4 364 122 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 916 466 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 3 447 656 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. kasumiaruandes kajastatava kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Gyllenhaal OÜ osa nimiväärtus on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Gyllenhaal OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Ehitise remondikulud	12 459	163 930
Ehitise hoolduskulud	32 657	29 567
Muud kulud ja teenused	22 005	9 030
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 121	202 527

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2010. aastal Gyllenhaal OÜ-l töötajaid ei olnud.
Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	493 570	490 670

2010.a. saadi juhatuse liikmelt ja osanikult Toivo Kuldkepilt (Kuldkepp) laenu 2 900 krooni.

Seisuga 31.12.2010 on ettevõtte tagatiseta võlakohustus Toivo Kuldkepile summas 493 570 krooni - laenuleping 0%-lise intressiga.

Teiste seotud osapooltega 2010.a. tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Gyllenhaal (registrikood: 11168300) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KULDKEPP	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 403 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 858
Kokku	4 364 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 364 122
Kokku	4 364 122
Aruandeaasta kahjumiga vähendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Juhatus teeb ettepaneku jaotamata kasumit mitte jaotada.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 403 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 858
Kokku	4 364 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 364 122
Kokku	4 364 122
Aruandeaasta kahjumiga vähendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Otsustati jaotamata kasumit mitte jaotada.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Kuldkepp	35208130303	P.Kerese 52, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6062041
Mobiiltelefon	+372 5017540
E-posti aadress	toivo@eraa.ee
E-posti aadress	janika@universal.ee