

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Gestoria

registrikood: 11244366

tänava/talu nimi, Kohtu 3A-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 53333160

e-posti aadress: perdices57@yahoo.es, javier@ftrconsultants.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Gestoria on ettevõtte, mis pakub kvaliteetset raamatupidamisteenust väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele. Pakutavate teenuste nimekirjas on kuluarvestus, palgaarvestus, käibemaksuarvestus ja erinevate aruannete koostamine. Lisaks antakse konsultatsioone nii äri alustamise kui maksustamise osas. Lisateenustena pakub ettevõtte juriidiliste iskute asutamise ja raamatupidamise sisseseadmise teenust, samuti abi asjaajamisel erinevate riigi ja ametiasutustega.

Neljandal tegevusaastal tegeleti kui ettevõtte asutamise- nii raamatupidamisteenustega, ei palgati mitte keegi.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal oli OÜ Gestoria müügitulu 130 002 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud. Samuti ei plaani ettevõtte investeeringuid 2011. aastal.

Personal

OÜ Gestoria majandusaastal töötajaid ei palganud, ettevõttes on üks juhatuse liige, kellele töö eest tasu ei maksnud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei kompenseerita.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gestoria põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal leida uusi kliente, parandada ja laiendada pakutavate teenuste nimekirja. Tõhustada turundust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Gestoria tegevjuhtkond 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 OÜ Gestoria finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Gestoria on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	78 370	12 053
Nõuded ja ettemaksed	166 109	142 504
Kokku käibevara	244 479	154 557
Kokku varad	244 479	154 557
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 348	10 648
Võlad ja ettemaksed	19 997	8 818
Kokku lühiajalised kohustused	21 345	19 466
Kokku kohustused	21 345	19 466
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Muud reservid	15 381	15 381
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 710	64 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 043	14 982
Kokku omakapital	223 134	135 091
Kokku kohustused ja omakapital	244 479	154 557

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	130 002	35 646
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 000	-1 998
Mitmesugused tegevuskulud	-29 909	-18 633
Muud ärikulud	-74	0
Ärikasum (kahjum)	88 019	15 015
Finantstulud ja -kulud	24	-33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 043	14 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 043	14 982

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	88 019	15 015
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 402	-1 542
Kokku rahavood äritegevusest	75 617	13 473
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-11 000
Laekunud intressid	0	-33
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 033
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-9 300	4 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 300	4 000
Kokku rahavood	66 317	6 440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 053	5 613
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 317	6 440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 370	12 053

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	15 381	64 728	120 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 982	14 982
31.12.2009	40 000	15 381	79 710	135 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 043	88 043
31.12.2010	40 000	15 381	167 753	223 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gestoria 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 910	3 910
Arvelduskontod	74 460	8 143
Kokku raha	78 370	12 053

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	91 614	68 016
Kokku nõuded ostjate vastu	91 614	68 016

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	54 451	35 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	75 551	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 002	35 646
Kokku müügitulu	130 002	35 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ettevõtlusega alustamise teenus	0	7 482
Konsultatsioon ja administratiivteenused	68 639	18 776
Turundusteenus	0	9 388
Raamatupidamisteenus	61 363	0
Kokku müügitulu	130 002	35 646

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Ostetud teenused	-12 000	-1 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 000	-1 998

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 609	-17 443
Serveri rent	-300	-1 190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 909	-18 633

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ Gestoria majandusaastal töötajaid ei palganud, ettevõttes on üks juhatuse liige, kellele töö eest tasu ei maksnud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei kompenseerita.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 300	13 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Gestoria (registrikood: 11244366) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANCISCO JAVIER ORTIZ DE ARTINANO JIMENEZ	Juhatuse liige	20.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 043
Kokku	167 753
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	130002	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Francisco Javier Ortiz De Artinano Jimenez	37003120030	TOOM-RÜÜTLI TN 4-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53333160
E-posti aadress	javier@ftrconsultants.ee
E-posti aadress	perdices57@yahoo.es