

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Giraldo OÜ

registrikood: 11505140

tänavanimi: Jaama 76 / A2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50605

telefon: +372 555955976, +372 7488009

faks: +372 7488048

e-posti aadress: giraldo@giraldo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Giraldo alustas majandustegevust 2008.aasta mais.

OÜ Giraldo peamiseks tegevusalaks on alltöövõtukorras välis- ja siseviimistlustööd.

Alates 11.11.2008.a. registreeritud [Majandustegevuse registris](#) (MTR) ehitusvaldkonnas: ehitamine- reg. nr [EEH003669](#) ja ehitusjuhtimine - reg. nr [EEJ001794](#)

2012.aastal müüdi 100% teenustest Eestis. Põhitegevusalaks oli ehitus- viimistlustööde alltöövõtt peatöövõtu firmaledele AS Merko Tartu.

Peatöövõtu firmana kasutasime alltöövõtjaid: Etnika OÜ, Montre OÜ, AFX Projekt OÜ, Balti Ehitus Service OÜ, Plekimees OÜ, Vinnal Production OÜ, Lillo Invest OÜ, Kolmeraudne OÜ.

Projekti juhtimisteenust osutas Andrec Ehitus OÜ, Ceteles OÜ.

Suuremad tööd aastal 2012.a. olid:

- Räpina mõisa tall-tõllakuur
- Kortermaja Vaarika 5, Tartus
- Tartu Loodusmaja, aadressiga Lille 10
- Mammaste lasteaed-algkool
- Lähte tööõpetusmaja
- Jäaaja teemapark Äksis
- Lähte tööõpetusmaja
- TTÜVirumaakolledži õppehoone Kohtla-Järvel
- Valga Gümnaasium
- Võru Kesklinna Gümnaasium

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli OÜ Giraldo netokäive 2 088 322 eurot (2011: 1 085 651 eurot), mis on eelmise aastaga võrreldes 92% suurem. 2012. aasta puhaskasum oli 249 629 eurot (2011: - 45 986 eurot). Kasumi oluline kasv on seotud käibe olulise mahu suurest kasvust, samuti laekus 82 926 eurot varasemalt kuluks kantud laenu nõudest majandusaastal ja need kajastati kasumiaruandes muude finantstulude all.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	2 088 322	1 085 651
Tulu kasv	92,36	0,89
Brutokasumi määr %	18,99	12,79
Puhaskasum	249 629	-45 986
Kasumi kasv	642,84	-359,2
Puhasrentaablus	11,95	-4,24
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,19	1,08
ROA	40,27	-17,01
ROE	75,86	-57,88

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 *100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

2012. aastal oli OÜ Giraldo keskmine töötajate arv 25 inimest (2011: 15). Töötajate palgakulu oli 2012. aastal 115 789 eurot (2011: 53 788 eurot). Ettevõtte maksis juhatusele liikmetasu 6 520 eurot (2011: 5 663 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal seotati kapitalirendi tingimustel kaubik soetamismaksumusega 13 400 eurot.(2011:0 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal on OÜ Giraldo planeerinud jätkata samades tegevusega *Eestis, ehitus- ja ehitusviimistlus projektide juhtimise valdkonnas*.

Aastal 2013 on plaan jätkata koostööd järgmiste peatöövõtu firmadega: AS Merko Tartu, AS Merko Ehitus.

2013. aastal OÜ Giraldo ei prognoosi netokäibe kasvu võrreldes 2012.aastaga.

Laieneda teistesse tegevusvaldkondadesse plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 941	26 079	2
Nõuded ja ettemaksed	554 735	130 804	3
Varud	39 617	33 903	7
Kokku käibevara	601 293	190 786	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 311	1 951	3
Materiaalne põhivara	17 348	77 643	8
Kokku põhivara	18 659	79 594	
Kokku varad	619 952	270 380	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 191	2 465	9
Võlad ja ettemaksed	267 029	175 850	10
Kokku lühiajalised kohustused	274 220	178 315	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 396	5 662	9
Võlad ja ettemaksed	8 253	6 949	10
Kokku pikaajalised kohustused	16 649	12 611	
Kokku kohustused	290 869	190 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 642	122 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 629	-45 986	
Kokku omakapital	329 083	79 454	
Kokku kohustused ja omakapital	619 952	270 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 088 322	1 085 651	15
Muud äritulud	4 366	35	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 691 722	-946 832	17
Mitmesugused tegevuskulud	-61 534	-87 130	18
Tööjõukulud	-162 962	-80 868	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 071	-7 951	8
Muud ärikulud	-2 009	-4 423	20
Ärikasum (kahjum)	166 390	-41 518	
Finantstulud ja -kulud	83 239	-4 468	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249 629	-45 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 629	-45 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	166 390	-41 518	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 071	7 951	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 376	0	8
Muud korrigeerimised	1 944	-1 573	3,10
Kokku korrigeerimised	7 639	6 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-335 068	52 948	3
Varude muutus	-5 714	-33 187	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91 180	35 940	10
Kokku rahavood äritegevusest	-75 573	20 561	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	68 000	0	8
Antud laenud	-115 000	0	6
Antud laenude tagasimaksed	102 926	0	6,21
Laekunud intressid	8 175	7	6,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	64 101	7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 941	-2 336	9
Makstud intressid	-1 725	-4 475	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 666	-6 811	
Kokku rahavood	-19 138	13 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 079	12 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 138	13 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 941	26 079	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	122 628	125 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-45 986	-45 986
31.12.2011	2 556	256	76 642	79 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			249 629	249 629
31.12.2012	2 556	256	326 271	329 083

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Giraldo OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2012 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Giraldo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused:

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, välja arvatud teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse valmidusastme meetodit.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja

tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke

kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas

või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Valmidusastme meetodit rakendatakse kumulatiivselt iga aruandeperioodi kohta,

arvestades bilansipäeval kehtivaid hinnanguid lepingu tulude ja kulude kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kaetakse 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned	20 aastat
Masinad ja seadmed	4 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine**Ettevõtte tulu maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on ära toodud lisas 13.

Seotud osapooled

Giraldo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu koheselt pärast teenuse osutamist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	35	185
Arvelduskontod	3 435	22 504
Tähtajalised hoiused	3 471	3 390
Deposiidid	3 471	3 390
Kokku raha	6 941	26 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	456 686	455 375	1 311		4
Ostjatelt laekumata arved	465 566	464 255	1 311		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 880	-8 880			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 024	3 024			5
Muud nõuded	95 937	95 937			6
Laenunõuded	95 000	95 000			
Intressinõuded	937	937			
Ettemaksed	399	399			
Tulevaste perioodide kulud	399	399			
Kokku nõuded ja ettemaksed	556 046	554 735	1 311		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	125 521	123 570	1 951		4
Ostjatelt laekumata arved	167 536	165 585	1 951		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-42 015	-42 015			
Muud nõuded	7 074	7 074			6
Intressinõuded	7 074	7 074			
Ettemaksed	160	160			
Tulevaste perioodide kulud	160	160			
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 755	130 804	1 951		

Pikaaajaliste ostjatelt laekumata arvete all on kajastatud ehituslepingutest tulenev garantii nõue.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	465 566	167 536	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 880	-42 015	
Kokku nõuded ostjate vastu	456 686	125 521	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-42 015	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 880	-42 015	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	42 015	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-8 880	-42 015	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 024	0	366
Üksikisiku tulumaks		3 497	1 380
Sotsiaalmaks		8 298	3 751
Kohustuslik kogumispension		431	180
Töötuskindlustusmaksed		870	431
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 024	13 096	6 108

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	95 000	95 000					
Laen eraisikule	95 000	95 000			18%	EUR	31.08.2013
Intressinõuded	937	937					
Kokku muud nõuded	95 937	95 937					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Intressinõuded	7 074	7 074					
Kokku muud nõuded	7 074	7 074					

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	116	784
Ehitustööde eest tellijatelt saada	39 501	33 119
Kokku varud	39 617	33 903

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 489	78 400		16 125	16 125	96 014
Akumuleeritud kulum	0	-7 840		-2 580	-2 580	-10 420
Jääkmaksumus	1 489	70 560		13 545	13 545	85 594
Amortisatsioonikulu		-3 920		-4 031	-4 031	-7 951
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 489	78 400		16 125	16 125	96 014
Akumuleeritud kulum	0	-11 760		-6 611	-6 611	-18 371
Jääkmaksumus	1 489	66 640		9 514	9 514	77 643
Ostud ja parendused			13 400		13 400	13 400
Amortisatsioonikulu		-3 593	-447	-4 031	-4 478	-8 071
Müügid	-1 489	-63 047		-1 088	-1 088	-65 624
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	13 400	12 397	25 797	25 797
Akumuleeritud kulum	0	0	-447	-8 002	-8 449	-8 449
Jääkmaksumus	0	0	12 953	4 395	17 348	17 348

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	1 500	0
Ehitised	63 500	0
Masinad ja seadmed	3 000	0
Transpordivahendid	3 000	0
Kokku	68 000	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	5 662	5 662			Euro 6 kuu euribor+5,45%	EURO	30.11.2013
Swedbank Liising AS	9 925	1 529	8 396		Euro 6 kuu euribor+2,75%	EURO	30.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	15 587	7 191	8 396				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	8 127	2 465	5 662		Euro 6 kuu euribor+5,45%	EURO	30.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	8 127	2 465	5 662				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	17 298	7 240
Kokku	17 298	7 240

Kapitalirendi tingimustel on ettevõtte soetanud transpordivahendeid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	238 630	230 377	8 253		
Võlad töövõtjatele	13 034	13 034			11
Maksuvõlad	13 096	13 096			5
Muud võlad	10 522	10 522			12
Muud viitvõlad	10 522	10 522			
Kokku võlad ja ettemaksed	275 282	267 029	8 253		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	163 444	156 495	6 949		
Võlad töövõtjatele	7 854	7 854			11
Maksuvõlad	6 108	6 108			5
Muud võlad	5 393	5 393			12
Muud viitvõlad	5 393	5 393			
Kokku võlad ja ettemaksed	182 799	175 850	6 949		

Võlad tarnijatele pikaajalise kohustunena on kajastatud allhanke ehituslepingutest kinni peetud garantii kohustus.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlgnevus	7 382	4 484
Puhkusetasude reserv	5 639	3 357
Kinnipidamised töötasust	13	13
Kokku võlad töövõtjatele	13 034	7 854

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	10 522	10 522		
Ehitustööde eest tellijatele võlgu	10 478	10 478		
Arveldused aruandvate isikutega	44	44		
Kokku muud võlad	10 522	10 522		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	5 393	5 393		
Ehitustööde eest tellijatele võlgu	5 000	5 000		
Arveldused aruandvate isikutega	393	393		
Kokku muud võlad	5 393	5 393		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	257 754	60 547
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 517	16 095
Kokku tingimuslikud kohustused	326 271	76 642

Ettevõtte on majandusaasta lõpuga Swedbank AS vahendusel sõlmitud garantiilepinguid summas 33 292,42 eurot, tähtajaga kuni 27.05.2015 aasta.

Tagatiseks on ettevõtte Swedbank AS kasuks majandusaasta lõpuga deposiidi summa 745,98 eurot ja

Jaama 76-53 summas 73 498,40 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali suuruseks on 2 556 eurot. Osaühingul on 1 osa, mille nimiväärtuseks on 2 556 eurot. Osaühingu reservkapital on 1/10 osakapitali suurusest.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 088 322	1 085 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 088 322	1 085 651
Kokku müügitulu	2 088 322	1 085 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste viimistlus ja lõpetamine	2 088 322	1 070 065
Materjalid ja kaubad	0	15 586
Kokku müügitulu	2 088 322	1 085 651

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 376	0	8
Muud	1 990	35	
Kokku muud äritulud	4 366	35	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	516 179	305 427
Energia	2 795	201
Elektrienergia	508	201
Soojusenergia	2 287	0
Alltöövõtutööd	1 113 572	604 999
Üür ja rent	0	725
Tööriistade rent	49 097	27 389
Muud	10 079	8 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 691 722	946 832

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	0	2 782	
Energia	21 730	16 959	
Elektrienergia	638	519	
Soojusenergia	304	221	
Kütus	20 788	16 219	
Mitmesugused bürookulud	9 045	4 274	
Riiklikud ja kohalikud maksud	168	71	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	8 880	42 015	4
Autokulud	17 181	10 163	
Väikevahendid	444	4 763	
Riskitasud	808	555	
Muud	3 278	5 548	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 534	87 130	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	122 308	59 452
Sotsiaalmaksud	40 467	21 283
Töövõimetushüvitis	187	133
Kokku tööjõukulud	162 962	80 868
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	15

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 637	4 130
Muud	372	293
Kokku muud ärikulud	2 009	4 423

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 038	7
Intressitulu hoiustelt	19	7
Intressitulu laenudelt	2 019	0
Intressikulud	-1 725	-4 475
Intressikulu kapitalirendilt	-507	-652
Muud intressikulud	-1 218	-3 823
Muud finantstulud ja -kulud	82 926	0
Kokku finantstulud ja -kulud	83 239	-4 468

Muude finantstulude all on kajastatud varasemalt kuluks kantud laenuõude laekumine summas 82 926 eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	4 600

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 677

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 520	5 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2013

Giraldo OÜ (registrikood: 11505140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBEK	Juhatuse liige	17.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Giraldo OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Giraldo OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Giraldo OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu 50411

17.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Giraldo OÜ (registrikood: 11505140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	17.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 629
Kokku	326 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 271
Kokku	326 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2088322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Euroholders LLC		802 West Street, Wilmington, Delaware, County of New Castle, Ameerika Ühendriigid	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7488009
Faks	+372 7488048
Mobiiltelefon	+372 555955976
E-posti aadress	giraldo@giraldo.ee