

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Geralder

registrikood: 10794001

tänavaga nimi, korteri number: Kivila 38-143

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13814

telefon: +372 5013022

faks: +372 6411101

e-posti aadress: toivo1@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Gerald OÜ on asutatud 2001.a. eesmärgiga osutada finantskonsultatsioone.

2012.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2013.a. ei ole põhitegevuses muudatusi ette nähtud.

Osaühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti tasu 780 eurot.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 163	9 329	2
Nõuded ja ettemaksed	1 150	12 505	3
Kokku käibevara	11 313	21 834	
Kokku varad	11 313	21 834	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed	210	513	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	210	10 513	
Kokku kohustused	210	10 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509	132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 782	8 377	
Kokku omakapital	11 103	11 321	
Kokku kohustused ja omakapital	11 313	21 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 504	11 504	8
Mitmesugused tegevuskulud	-560	-138	9
Tööjõukulud	-1 037	-1 037	10
Ärikasum (kahjum)	9 907	10 329	
Finantstulud ja -kulud	2	2	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 909	10 331	
Tulumaks	-2 127	-1 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 782	8 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 907	10 329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 355	-10 004	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 303	10 001	
Laekunud intressid	2	2	11
Kokku rahavood äritegevusest	10 961	10 328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	927	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 927	-10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Makstud intressid	-927	0	11
Makstud dividendid	-8 000	-7 350	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-1 954	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 054	696	
Kokku rahavood	834	1 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 329	8 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	834	1 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 163	9 329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 482	10 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 377	8 377
Makstud dividendid			-7 350	-7 350
31.12.2011	2 556	256	8 509	11 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 782	7 782
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2012	2 556	256	8 291	11 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2012. 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 väljaantavad juhendid. Gerald OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Äriühingu juhtorganid ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8 144	8 367
Arvelduskontod	2 019	962
Kokku raha	10 163	9 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150		
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 150	1 150		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 301	2 301		
Ostjatelt laekumata arved	2 301	2 301		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		
Muud nõuded	10 200	10 200		
Laenuõuded	10 000	10 000		
Intressinõuded	200	200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 505	12 505		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	86	86		
Maksuvõlad	124	124		
Kokku võlad ja ettemaksed	210	210		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	86	86		
Maksuvõlad	227	227		
Muud võlad	200	200		
Intressivõlad	200	200		
Kokku võlad ja ettemaksed	513	513		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	89	0	192
Üksikisiku tulumaks	0	13	0	13
Sotsiaalmaks	0	21	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	124	4	227

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	65	65
Tasudelt arvestatud maksud	21	21
Kokku võlad töövõtjatele	86	86

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 504	11 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 504	11 504
Kokku müügitulu	11 504	11 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine EMTAK 66191	11 504	11 504
Kokku müügitulu	11 504	11 504

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	519	96
Muud	41	42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	560	138

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	780	780
Sotsiaalmaksud	257	257
Kokku tööjõukulud	1 037	1 037

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	729	202
Intressitulu hoiustelt	2	2
Intressitulu laenudelt	727	200
Intressikulud	-727	-200
Intressikulu laenudelt	-727	-200
Kokku finantstulud ja -kulud	2	2

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 291	8 509
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 204	2 262
Kokku tingimuslikud kohustused	10 495	10 771

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VALLIMAA	Juhatuse liige	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 782
Kokku	8 291
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291
Kokku	8 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 782
Kokku	8 291
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291
Kokku	8 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	11504	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vallimaa	36408120217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6411101
Mobiiltelefon	+372 5013022
E-posti aadress	toivo1@hotmail.ee