

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Osaühing Geralder

**registrikood:** 10794001

**tänavanimi, maja ja 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  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Rahavoogude aruanne                      | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne             | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 8  |
| Lisa 2 Raha                              | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                   | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 10 |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele                | 10 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad | 11 |
| Lisa 9 Osakapital                        | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                 | 12 |
| Aruande allkirjad                        | 13 |

## Tegevusaruanne

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

2015.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2016.a. ei ole põhitegevuses muudatusi ette nähtud.

Osaühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmele maksti tasu 780 eurot.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 9 797         | 11 361        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 18 372        | 16 621        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>28 169</b> | <b>27 982</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>28 169</b> | <b>27 982</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 16 500        | 16 500        | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 999           | 435           | 5,6,7   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>17 499</b> | <b>16 935</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>17 499</b> | <b>16 935</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 235           | 36            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 7 623         | 8 199         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 670</b> | <b>11 047</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>28 169</b> | <b>27 982</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015         | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 11 504       | 11 504        | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -844         | -141          | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -1 037       | -1 037        | 12      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>9 623</b> | <b>10 326</b> |         |
| Intressikulud                               | -601         | -121          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 601          | 121           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 623</b> | <b>10 326</b> |         |
| Tulumaks                                    | -2 000       | -2 127        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>7 623</b> | <b>8 199</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 9 623          | 10 326         |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -1 150         | 1 150          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -37            | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>8 436</b>   | <b>11 476</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                |                |         |
| Antud laenud                                          | 0              | -16 500        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>       | <b>-16 500</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                |                |         |
| Saadud laenud                                         | 0              | 16 500         |         |
| Makstud dividendid                                    | -8 000         | -8 000         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -2 000         | -2 127         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-10 000</b> | <b>6 373</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-1 564</b>  | <b>1 349</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 11 361         | 10 012         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-1 564</b>  | <b>1 349</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 9 797          | 11 361         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 8 036                       | 10 848 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 8 199                       | 8 199  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -8 000                      | -8 000 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 8 235                       | 11 047 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 7 623                       | 7 623  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -8 000                      | -8 000 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 7 858                       | 10 670 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2015. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

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.

### 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.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 7 912        | 8 249         |
| Arvelduskontod    | 1 885        | 3 112         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>9 797</b> | <b>11 361</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 150         | 1 150          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 150         | 1 150          |
| Muud nõuded                       | 17 222        | 17 222         |
| Laenunõuded                       | 16 500        | 16 500         |
| Intressinõuded                    | 722           | 722            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>18 372</b> | <b>18 372</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              |               | 0              |
| Ostjatelt laekumata arved         |               | 0              |
| Muud nõuded                       | 16 621        | 16 621         |
| Laenunõuded                       | 16 500        | 16 500         |
| Intressinõuded                    | 121           | 121            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>16 621</b> | <b>16 621</b>  |

### Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Viker OÜ                         | 16 500     | 16 500                            |                     |             | 3,6%         | Euro        | 31.12.2016  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 16 500     | 16 500                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 16 500     | 16 500                            |                     |             |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Viker OÜ                         | 16 500     | 16 500                            |                     |             | 3,6%         | Euro        |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 16 500     | 16 500                            |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 16 500     | 16 500                            |                     |             |              |             |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele               | 86         | 86             |
| Maksuvõlad                       | 192        | 192            |
| Muud võlad                       | 721        | 721            |
| Intressivõlad                    | 721        | 721            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>999</b> | <b>999</b>     |
|                                  |            |                |
|                                  | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Võlad töövõtjatele               | 86         | 86             |
| Maksuvõlad                       | 228        | 228            |
| Muud võlad                       | 121        | 121            |
| Intressivõlad                    | 121        | 121            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>435</b> | <b>435</b>     |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 156        | 0          | 192        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 13         | 0          | 13         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 21         | 0          | 21         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 2          | 0          | 2          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>192</b> |            | <b>228</b> |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 65         | 65         |
| Tasudelt arvestatud maksud      | 21         | 21         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>86</b>  | <b>86</b>  |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015   | 31.12.2014    |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |              |               |
| Võimalikud dividendid                       | 7 858        | 8 235         |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 1 965        | 2 059         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>9 823</b> | <b>10 294</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 11 504        | 11 504        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>11 504</b> | <b>11 504</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>11 504</b> | <b>11 504</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Finantsnõustamine EMTAK 66191               | 11 504        | 11 504        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>11 504</b> | <b>11 504</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015       | 2014       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 796        | 92         |
| Muud                                   | 48         | 49         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>844</b> | <b>141</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2015         | 2014         | Lisa nr |
|--------------------------|--------------|--------------|---------|
| Palgakulu                | 780          | 780          | 13      |
| Sotsiaalmaksud           | 257          | 257          |         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>1 037</b> | <b>1 037</b> |         |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|                                                                               | 2015 | 2014 |
| Arvestatud tasu                                                               | 780  | 780  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

**Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO VALLIMAA     | Juhatuse liige     | 21.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 235          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 7 623        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 858</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          | 7 800        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 58           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 858</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 235          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 7 623        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 858</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          | 7 800        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 58           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 858</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Toivo Vallimaa | 36408120217                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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