

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing GELENWAL

**registrikood:** 11207721

tänava/talu nimi, Endla 15  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

**vald:**

postsihtnumber: 10122

**maakond:** Harju maakond

**telefon: 3725156311**

**faks:**

**e-posti aadress:** [msirje@hot.ee](mailto:msirje@hot.ee)

**veebilehe aadress:**

## 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                               | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 12 |
| Lisa 7 Muud nõuded                        | 13 |
| Lisa 8 Ettemaksed                         | 13 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara               | 14 |
| Lisa 10 Kasutusrent                       | 15 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed               | 15 |
| Lisa 12 Võlad tarnijatele                 | 15 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                | 15 |
| Lisa 14 Muud võlad                        | 16 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad | 16 |
| Lisa 16 Osakapital                        | 16 |
| Lisa 17 Müügitulu                         | 17 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud         | 17 |
| Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva     | 18 |
| Lisa 20 Tööjõukulud                       | 18 |
| Lisa 21 Muud ärikulud                     | 18 |
| Lisa 22 Finantstulud ja -kulud            | 18 |
| Lisa 23 Tulumaks                          | 19 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                  | 19 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne 2010

OÜ Gelenwal asutati 22.12.2005. aastal. Põhitegevusalaks on äririskide hindamise analüüsid ning ärikonsultatsioonid nimetatud tegevusaladel.

Majandusaastal müüdi osalused sidus- ja tütarettevõttes.

#### **Tulud, kulud ja kasum**

Majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 464 250 krooni. Müügitulu teeniti konsultatsioonidest äririskide hindamise analüüsil. Tegevuskulud olid 963 770 krooni ja tööjõukulud 444 849 .krooni. Finantstulud olid 45 664 krooni. Ettevõtte 2010. aasta kahjum oli 1 065 668 krooni.

#### **Personal**

OÜ Gelenwal oli majandusaastal tööl 3 töötajat. Juhatuse liikmega on sõlmitud majandusaastal tähtajatu tööleping. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

#### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ Gelenwal põhieesmärk järgmisel majandusaastal on laiendada põhitegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr     |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Varad                                        |                  |                  |             |
| Käibevara                                    |                  |                  |             |
| Raha                                         | 921 026          | 2 287 062        | 2           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 386 534        | 1 278 189        | 3;4;7;8;24  |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 307 560</b> | <b>3 565 251</b> |             |
| Põhivara                                     |                  |                  |             |
| Finantsinvesteeringud                        |                  | 20 000           | 5;6         |
| Materiaalne põhivara                         | 63 976           | 88 472           | 9           |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>63 976</b>    | <b>108 472</b>   |             |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 371 536</b> | <b>3 673 723</b> |             |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |             |
| Kohustused                                   |                  |                  |             |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |             |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 758 139        | 1 994 658        | 11;12;13;14 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 758 139</b> | <b>1 994 658</b> |             |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 758 139</b> | <b>1 994 658</b> |             |
| Omakapital                                   |                  |                  |             |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           | 16          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            | 16          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 635 065        | 641 463          |             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 065 668       | 993 602          | 15          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>613 397</b>   | <b>1 679 065</b> |             |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 371 536</b> | <b>3 673 723</b> |             |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010              | 2009             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 464 250           | 4 041 190        | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -963 770          | -1 280 992       | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -444 849          | -1 245 343       | 20      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -24 496           | -20 458          | 9       |
| Muud ärikulud                               | -137 967          | -199 075         | 21      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-1 106 832</b> | <b>1 295 322</b> |         |
|                                             |                   |                  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 41 164            | 97 014           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 065 668</b> | <b>1 392 336</b> | 22      |
| Tulumaks                                    |                   | -398 734         | 23      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 065 668</b> | <b>993 602</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010              | 2009             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -1 106 832        | 1 295 322        |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                  |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 24 496            | 20 458           | 9       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>24 496</b>     | <b>20 458</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 49 340            | 115 443          | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -83 355           | 31 647           | 11      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -53 164           | -62 468          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-1 169 515</b> | <b>1 400 402</b> |         |
|                                                          |                   |                  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                  |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel |                   | -56 120          | 9       |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      |                   | -20 000          | 5       |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                        | 15 500            |                  | 5       |
| Antud laenud                                             | -150 814          | -1 408 000       |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 5 000             | 1 182 000        |         |
| Laekunud intressid                                       | 33 793            | 98 526           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-96 521</b>    | <b>-203 594</b>  |         |
|                                                          |                   |                  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                  |         |
| Makstud dividendid                                       | -100 000          | -100 000         | 8       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-100 000</b>   | <b>-100 000</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-1 366 036</b> | <b>1 096 808</b> |         |
|                                                          |                   |                  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 287 062</b>  | <b>1 190 254</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-1 366 036</b> | <b>1 096 808</b> | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>921 026</b>    | <b>2 287 062</b> |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 2 141 463                      | 2 185 463  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 993 602                        | 993 602    |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -1 500 000                     | -1 500 000 |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 1 635 065                      | 1 679 065  |
|                                   |                             |                              |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -1 065 668                     | -1 065 668 |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 569 397                        | 613 397    |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 569 397 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 119 573 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 449 824 krooni.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

#### Üldpõhimõtted

OÜ Gelenwal 2010. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2010 ja lõppes 31.detsembril 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruandes on elimineeritud äritegevusega seotud mitterahalised tehingud:

Antud laenude puhul tekkinud laekumata intressi nõue, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus"

Väljakuulutatud dividendide tasumata osa ja tulumaksukohustuse summa tasumata dividendidelt, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus"

|                             | 2010      | 2009      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Laekumata intress           | 17 266    | 5 396     |
| Tasumata dividendide võlg   | 1 300 000 | 1 400 000 |
| Tasumata tulumaksu kohustus |           |           |
| dividendide väljamaksmisel  | 345 570   | 398 734   |

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused.

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.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud, aegunud või tagasi kutsutud. Laenukohustusi ja – nõudeid, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena neid nõudeid ja kohustusi, mida oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara****Materiaalne põhivara**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leetakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Muu põhivara        | 5              |

**Rendid****Kasutusrendid**

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustused****Finantsvara ja –kohustused**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused.

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.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud, aegunud või tagasi kutsutud. Laenukohustusi ja – nõudeid, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena neid nõudeid ja kohustusi, mida oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

#### **Ettevõtte tulumaks**

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. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

### **Seotud osapooled**

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

Sidusettevõtted;

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

### **Tulud**

#### **Tulude arvestus**

Teenus kajastatakse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### **Kohustuslik reservkapital**

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. OÜ Gelenwal reservkapital vastab äriseadustikus nõutud suurusle. Majandusaasta kasumist eraldisi kohustuslikku reservkapitali tegema ei pea.

### **Lisainformatsioon**

#### **Rahavoogude aruanne**

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

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                      | 31.12.2010     | 31.12.2009       |
|----------------------|----------------|------------------|
| Arvelduskontod       | 871 026        | 1 237 062        |
| Tähtajalised hoiused | 50 000         | 1 050 000        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>921 026</b> | <b>2 287 062</b> |

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 48 000           |                  | 3;      |
| Ostjatelt laekumata arved          | 48 000           |                  |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 19 087           | 10 462           | 3;4     |
| Muud nõuded                        | 1 219 374        | 1 061 689        | 3;7     |
| Laenunõuded                        |                  |                  |         |
| Intressinõuded                     |                  |                  |         |
| Ettemaksed                         | 100 073          | 206 038          | 3;8     |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 386 534</b> | <b>1 278 189</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010    |                | 31.12.2009    |                |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 345 570        |               | 398 734        |
| Käibemaks                                     |               |                |               | 29 123         |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 3 383          |               | 6 865          |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 3 190          |               | 3 555          |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 12 011         |               | 21 606         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 891            |               | 1 900          |
| Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |               |                |               | 4 443          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 19 087        |                | 10 462        |                |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>19 087</b> | <b>365 045</b> | <b>10 462</b> | <b>466 226</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                       |                 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala        | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |            |                       | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| Sky Brigade OÜ                                          | Eesti      | ürituste korraldamine | 50              | 0          |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |         |               |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------|---------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2009 | Müük    | Muud muutused | 31.12.2010 |
| Sky Brigade OÜ                                            | 20 000     | -15 500 | -4 500        | 0          |
| <b>Kokku:</b>                                             | 20 000     | -15 500 | -4 500        | 0          |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
|                        |                     |                    |                                  |

| Müüdnud osalused:      |                   |                            |                                      |
|------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinnas | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| Sky Brigade OÜ         | 50                | 15 500                     | -4 500                               |

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                          |                 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-----------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |            |                          | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| VARRN Holding OÜ                                        | Eesti      | Tütarettevõtte juhtimine | 20              | 0          |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |      |            |  |
|----------------------------------------------------------|------------|------|------------|--|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2009 | Müük | 31.12.2010 |  |
| VARRN Holding OÜ                                         | 0          | 0    | 0          |  |
| <b>Kokku:</b>                                            | 0          | 0    | 0          |  |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
|                        |                     |                    |                                  |

| Müüdnud osalused:      |                   |                            |                                      |
|------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinnas | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| VARRN Holding OÜ       | 20                | 0                          |                                      |

## Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2010       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Laenunõuded              | 1 202 107        | 1 202 107                         |                     |             |          |
| Intressinõuded           | 17 267           | 17 267                            |                     |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 219 374</b> | <b>1 219 374</b>                  |                     |             | <b>3</b> |

  

|                          | 31.12.2009       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Laenunõuded              | 1 056 293        | 1 056 293                         |                     |             |          |
| Intressinõuded           | 5 396            | 5 396                             |                     |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>1 061 689</b> | <b>1 061 689</b>                  |                     |             | <b>3</b> |

## Lisa 8 Ettemaksed

(kroonides)

|                            | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|----------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                            |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Tulevaste perioodide kulud | 100 073        | 47 319                            | 52 754              |             |          |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>100 073</b> | <b>47 319</b>                     | <b>52 754</b>       |             | <b>3</b> |

  

|                            | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|----------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                            |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Tulevaste perioodide kulud | 206 038        | 114 111                           | 91 927              |             |          |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>206 038</b> | <b>114 111</b>                    | <b>91 927</b>       |             | <b>3</b> |

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                             |                    | Kokku   |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                             |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 65 686                      | 65 686             | 65 686  |
| Akumuleeritud kulum | -12 876                     | -12 876            | -12 876 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 52 810                      | 52 810             | 52 810  |
|                     |                             |                    |         |
| Ostud ja parendused | 56 120                      | 56 120             | 56 120  |
| Amortisatsioonikulu | -20 458                     | -20 458            | -20 458 |
|                     |                             |                    |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                             |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 121 806                     | 121 806            | 121 806 |
| Akumuleeritud kulum | -33 334                     | -33 334            | -33 334 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 88 472                      | 88 472             | 88 472  |
|                     |                             |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -24 496                     | -24 496            | -24 496 |
|                     |                             |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                             |                    |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 63 976                      | 63 976             | 63 976  |

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

## Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                            |            |            |         |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
|                                                                            | 2010       | 2009       | Lisa nr |
| Kasutusrendikulu                                                           | 417 536    | 462 691    | 18      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu<br>mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|                                                                            | 31.12.2010 | 31.12.2009 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul                                                             | 39 163     | 101 026    |         |
| 1-5 aasta jooksul                                                          | 52 764     | 91 927     |         |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 29 824           | 12 157           | 12      |
| Võlad töövõtjatele               | 63 270           | 113 529          | 13      |
| Maksuvõlad                       | 365 045          | 466 226          | 4       |
| Muud võlad                       | 1 300 000        | 1 402 746        | 14      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 758 139</b> | <b>1 994 658</b> |         |

## Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

|                                | 31.12.2010    | 31.12.2009    | Lisa nr |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Tarnijad                       | 29 824        | 12 157        | 11      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>29 824</b> | <b>12 157</b> |         |

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010    | 31.12.2009     | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Puhkusereserv                   | 63 270        | 113 529        | 11      |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>63 270</b> | <b>113 529</b> |         |

## Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2010       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                         |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Muud võlad              | 1 300 000        | 1 300 000                         |                     |             | 11      |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>1 300 000</b> | <b>1 300 000</b>                  |                     |             |         |

  

|                         | 31.12.2009       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                         |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Muud võlad              | 1 402 746        | 1 402 746                         |                     |             | 11      |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>1 402 746</b> | <b>1 402 746</b>                  |                     |             |         |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010     | 31.12.2009       |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>       |                |                  |
| Dividendid                            | 449 824        | 1 291 701        |
| Tulumaks dividendidelt                | 119 573        | 343 364          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b> | <b>569 397</b> | <b>1 635 065</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 569 397 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 119 573 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 449 824 krooni.

## Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk) | 40         | 40         |

OÜ Gelenwal miinimum osakapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital on 160 000 krooni. Osa iga 1000 krooni annab osanikule 1 hääle. Osaühingu reservkapitali suurus on 1/10 osakapitali suuruselt. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule. Seisuga 31.12.2010 vastab OÜ Gelenwal reservkapital äriseadustikus nõutud suurusle.

## Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes      |                |                  |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                  | 2010           | 2009             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                     |                |                  |
| Eesti                                            | 414 250        | 2 500 000        |
| Läti                                             | 50 000         |                  |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>        | <b>464 250</b> | <b>2 500 000</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike              |                |                  |
| Šveits                                           |                | 1 541 190        |
| <b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b> |                | <b>1 541 190</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>464 250</b> | <b>4 041 190</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                    |                |                  |
|                                                  | 2010           | 2009             |
| Ärinõustamine                                    | 464 250        | 4 041 190        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>464 250</b> | <b>4 041 190</b> |

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.01.2010 – 31.12.2010 tegevusalad Summad  
 Ärinõustamine – äriside hindamise analüüs (70221) 464 250

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010           | 2009             |
|----------------------------------------|----------------|------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 67 122         | 14 677           |
| Lähetuskulud                           | 100 126        | 302 095          |
| Koolituskulud                          |                | 2 305            |
| Konsultatsioonid ja muud teenused      | 28 535         | 49 921           |
| Riigilõivud                            |                | 0                |
| Liisingukulud                          | 417 536        | 462 691          |
| Kindlustuskulud                        | 78 814         | 99 653           |
| Sõidukite tehnohooldus ja kütis        | 191 636        | 154 335          |
| Sidekulud                              | 73 272         | 73 170           |
| Tööriided ja kaitsevahendid            |                | 84 639           |
| Muud                                   | 6 729          | 37 506           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>963 770</b> | <b>1 280 992</b> |

## Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Gelenwal sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

## Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                       | 2010           | 2009             |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Palgakulu                                             | 330 983        | 925 675          |
| Sotsiaalmaksud                                        | 113 866        | 319 668          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>444 849</b> | <b>1 245 343</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>       | <b>5</b>         |

## Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                        | 2010           | 2009           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest         | 286            | 650            |
| Trahvid, viivised ja hüvitised         | 367            | 4 411          |
| Annetused                              |                | 15 000         |
| Maksud erisoodustustelt ja annetustelt | 137 314        | 164 534        |
| Muud                                   |                | 14 480         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>             | <b>137 967</b> | <b>199 075</b> |

## Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2010          | 2009          | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | -4 500        | -37           | 6       |
| Intressitulud                                                 | 45 664        | 97 051        |         |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 6 319         | 60 226        |         |
| Intressitulu laenudelt                                        | 39 345        | 36 825        |         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>41 164</b> | <b>97 014</b> |         |

## Lisa 23 Tulumaks

(kroonides)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2009              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 1 500 000         | 398 734  |
| <b>Kokku</b>               | 1 500 000         | 398 734  |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad                                                      | 0          | 60 351     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad             | 149 080    | 20 119     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud |            | 0          |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                                               | 2010   | 2009    |
| Arvestatud tasu                                                               | 34 800 | 202 838 |

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;

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing GELENWAL (registrikood: 11207721) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VEIKO KULLA        | Juhatuse liige     | 22.06.2011           |
| Resolutsioon:      | kinnitan           |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 635 065      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 065 668     |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>569 397</b> |
| Katmine                                      |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>569 397</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 464250          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Veiko Kulla    | 36804240295                         | Eesti             | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Telefon         | +372 5156311      |
| E-posti aadress | msirje@hotmail.ee |