

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: GILD IB OÜ

registrikood: 11884290

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6800411

e-posti aadress: heikki.kallu@gildcf.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

GILD IB OÜ on 2010. aasta veebruaris asutatud ettevõte.

2010. aastal ulatusid GILD IB OÜ äritulud 7 448 525 kroonini, ettevõtte ärikasumiks kujunes 4 012 109 krooni.

GILD IB OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on ettevõtete ostu-müügi tehingute nõustamine, sellele plaanib ettevõtte keskenduda ka järgneval majandusaastal.

Olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid GILD IB OÜ-l 2010. a. ei olnud, samuti ei plaanita sarnaseid väljaminekuid järgneval majandusaastal.

GILD IB OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, 2010. a. maksti juhatuse liikmele tasu summas 362 143 krooni. Ettevõttel on kokku 5 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	02.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	223 889	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	460 384	0	2
Kokku käibevara	684 273	40 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 552 721	0	4
Materiaalne põhivara	299 763	0	5
Immateriaalne põhivara	4 331	0	6
Kokku põhivara	3 856 815	0	
Kokku varad	4 541 088	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	436 210	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	436 210	0	
Kokku kohustused	436 210	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044 878	0	
Kokku omakapital	4 104 878	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	4 541 088	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	7 448 525	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 679 208	11
Tööjõukulud	-1 465 856	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 729	5;6
Ärikasum (-kahjum)	4 012 109	
Finantstulud ja -kulud	32 769	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 044 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044 878	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 012 109	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 729	5;6
Kokku korrigeerimised	41 729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-460 384	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	436 210	
Laekunud intressid	533	
Kokku rahavood äritegevusest	4 030 197	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-345 823	5;6
Antud laenud	-3 520 485	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 866 308	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	20 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	
Kokku rahavood	183 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 889	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2010	40 000	0	40 000
02.02.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	4 044 878	4 044 878
Emiteeritud osakapital	20 000	0	20 000
31.12.2010	60 000	4 044 878	4 104 878

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GILD IB OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (nt. sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt

intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised 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 laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika, inventar	3
Büroo remont	4

Litsents

4

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarade grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamisele ja kasutamisele võtmisele järgmisest kuust ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- GILD IB OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse müügi puhul selle osutamise periood ja ostjale üleandmisvalmiks tunnistamise hetk.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastamisel kasutatakse vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	386 166	
Ostjatelt laekumata arved	386 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44 854	3
Muud nõuded	917	
Viitlaekumised	917	
Ettemaksed	28 447	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	460 384	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	395
Käibemaks	44 854	0
Üksikisiku tulumaks	0	33 923
Sotsiaalmaks	0	61 132
Kohustuslik kogumispension	0	2 168
Töötuskindlustusmaksed	0	7 701
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 854	105 319

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	3 552 721	14
Laenunõuded	3 520 485	
Intressid	32 236	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 552 721	

GILD IB OÜ on andnud laenu kolmele isikule intressimääraga 2% aastas ning laenude tagastamistähtaeg on 31.12.2020.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	130 577	24 596	155 173	185 700	340 873
Amortisatsioonikulu	-17 932	-1 914	-19 846	-21 264	-41 110
31.12.2010					
Soetusmaksumus	130 577	24 596	155 173	185 700	340 873
Akumuleeritud kulum	-17 932	-1 914	-19 846	-21 264	-41 110
Jääkmaksumus	112 645	22 682	135 327	164 436	299 763

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	4 950	4 950
Amortisatsioonikulu	-619	-619
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 950	4 950
Akumuleeritud kulum	-619	-619
Jääkmaksumus	4 331	4 331

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 272	
Võlad töövõtjatele	229 040	8
Maksuvõlad	105 319	3
Muud võlad	51 579	
Muud viitvõlad	51 579	
Kokku võlad ja ettemaksed	436 210	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	172 172
Puhkusetasude kohustus	56 868
Kokku võlad töövõtjatele	229 040

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	02.02.2010
Osakapital	60 000	40 000
Osade arv (tk)	3	2
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb kolmest osast nimiväärtustega 20 000 krooni.		

Osade eest tasuti rahas.

Vastavalt põhikirjale on minimaalne osakapital 40 000 krooni ning maksimaalne osakapital 160 000 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	234 699
Leedu	1 027 982
Soome	6 185 844
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 448 525
Kokku müügitulu	7 448 525
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Finantskonsultatsioonid	7 448 525
Kokku müügitulu	7 448 525

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	208 170
Mitmesugused bürookulud	550 690
Lähetuskulud	50 654
Koolituskulud	7 599
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	706 712
Muud	155 383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 679 208

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	1 135 074
Sotsiaalmaksud	330 782
Kokku tööjõukulud	1 465 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 4 038 878 krooni. Maksimaalne summa, mida oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 3 190 714 krooni ja sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 848 164 krooni.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		02.02.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 368 445	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	1 184 276	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	02.02.2010 - 31.12.2010	02.02.2010 - 02.02.2010
Arvestatud tasu	362 143	0

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutub Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Muutusi arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestatakse ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi on kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurss. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastatakse üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Osakapitali ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse võib osutuda vajalikuks osakapitali suurendamine või vähendamine, et saavutada äriseadustikus kehtestatud osa täiskordsuse nõue. Osakapitali suurendamise või vähendamise korral kajastatakse tekkinud vahet kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Aruande digitaalallkirjad

GILD IB OÜ (registrikood: 11884290) 02.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI KÄLLU	Juhatuse liige	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 044 878
Kokku	4 044 878
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 038 878
Kokku	4 044 878
GILD IB OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kasumit summas 4 038 878 krooni mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	7448525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Källu	37406130227	Eesti	20000 EEK
Lauri Isotamm	37407292712	Eesti	20000 EEK
Baltic New Media OÜ	11586753	Toom-Rüütli 10-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800411
Mobiiltelefon	+372 56800416
E-posti aadress	heikki.kallu@gildcf.com