

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: GILLERTON HALDUS OÜ

registrikood: 10683626

tänava/talu nimi, Rebasesaba tee 10-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11912

maakond: Harju maakond

telefon: 5042417

faks: 6462786

e-posti aadress: info@relaxconsult.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus Gillerton Haldus OÜ äritegevus. Firma põhiline majandustegevus on kinnisvara ost, müük ja vahendus ning kommunikatsioonitrasside ning liitumiste haldus.

Gillerton Haldus OÜ-l aruandeperioodil töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	276 385	240 168	
Nõuded ja ettemaksed	50 845 208	49 852 571	2
Varud	7 032	0	
Kokku käibevara	51 128 625	50 092 739	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	47 230 784	4
Materiaalne põhivara	184 536	387 370	5
Kokku põhivara	184 536	47 618 154	
Kokku varad	51 313 161	97 710 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 377 059	3 147 070	7
Võlad ja ettemaksed	4 845 998	4 171 354	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 223 057	7 318 424	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 112	106 952	7
Kokku pikaajalised kohustused	31 112	106 952	
Kokku kohustused	8 254 169	7 425 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Ülekurs	18 000	18 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 221 317	148 933 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 226 525	-58 711 727	
Kokku omakapital	43 058 992	90 285 517	
Kokku kohustused ja omakapital	51 313 161	97 710 893	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	122 672 538	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-411 121	-547 989	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-202 834	-271 093	5
Muud ärikulud	-232 943 348	-57 834 303	
Ärikasum (-kahjum)	-110 884 765	-58 653 385	
Finantstulud ja -kulud	63 658 240	-58 342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 226 525	-58 711 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 226 525	-58 711 727	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110 884 765	-58 653 385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	202 834	271 093	5
Muud korrigeerimised	0	-58 342	
Kokku korrigeerimised	202 834	212 751	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 892 614	57 932 185	
Varude muutus	-7 032	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	357 615	219 075	
Laekunud intressid	26	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-438 708	-289 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-149 500	
Antud laenude tagasimaksud	84 000	54 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	84 000	-95 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	516 500	690 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-23 700	-37 050	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-64 089	-114 407	
Makstud intressid	-37 786	-14 362	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	390 925	524 181	
Kokku rahavood	36 217	139 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	240 168	100 361	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 217	139 807	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	276 385	240 168	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	18 000	4 200	148 933 044	148 997 244
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-58 711 727	-58 711 727
31.12.2009	42 000	18 000	4 200	90 221 317	90 285 517
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-47 226 525	-47 226 525
31.12.2010	42 000	18 000	4 200	42 994 792	43 058 992

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gillerton Haldus OÜ 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. Gillerton Haldus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusel või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale rakendatav amortisatsioonimäär aastas on 20%.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

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. Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 678	13 235	3
Muud nõuded	50 837 530	2 608 362	
Laenunõuded	2 199 100	2 233 100	
Intressinõuded	64 066 691	315 821	
Viitlaekumised	48 226 254	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-63 654 515	0	
Muud nõuded	0	59 441	
Ettemaksed	0	190	
Ettemaksed aktsiakapitali	0	47 230 784	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	50 845 208	49 852 571	

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete all on kajastatud saneerimisel olnud ettevõtte intressinõuded. Ebatõenäoliselt laekuvate intresside summa on kajastatud muudes ärikuludes.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7 643	12 404
Ettemaksukonto jääk	35	831
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 678	13 235

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	0	47 230 784
Laenunõuded	169 281 590	47 230 784
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-169 281 590	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	47 230 784

Ettevõtte on andnud laenu saneerimisel olevale juriidilisele isikule. Saneerimisprotsessi käigus kanti antud laen ebatõenäoliseks ning seda summat kajastatakse muudes äraikuludes.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 473 241	1 473 241	1 473 241
Akumuleeritud kulum	-814 778	-814 778	-814 778
Jääkmaksumus	658 463	658 463	658 463
Amortisatsioonikulu	-271 093	-271 093	-271 093
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 473 241	1 473 241	1 473 241
Akumuleeritud kulum	-1 085 871	-1 085 871	-1 085 871
Jääkmaksumus	387 370	387 370	387 370
Amortisatsioonikulu	-202 834	-202 834	-202 834
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 473 241	1 473 241	1 473 241
Akumuleeritud kulum	-1 288 705	-1 288 705	-1 288 705
Jääkmaksumus	184 536	184 536	184 536

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	107 421	76 309	31 112	
Kapitalirendikohustused kokku	107 421	76 309	31 112	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	171 509	64 557	106 952	
Kapitalirendikohustused kokku	171 509	64 557	106 952	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenude põhiosa	3 300 750	3 300 750		
Lühiajalised laenud kokku	3 300 750	3 300 750		
Kapitalirendikohustused kokku	107 421	76 309	31 112	
Laenukohustused kokku	3 408 171	3 377 059	31 112	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenude põhiosa	2 807 950	2 807 950		
Laenude intress	274 563	274 563		
Lühiajalised laenud kokku	3 082 513	3 082 513		
Kapitalirendikohustused kokku	171 509	64 557	106 952	
Laenukohustused kokku	3 254 022	3 147 070	106 952	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	20 497	94 330
Muud võlad	749 551	1 074
Intressivõlad	172 051	0
Muud viitvõlad	577 500	0
Dividendivõlad (koos tulumaksuga)	4 075 950	4 075 950
Kokku võlad ja ettemaksed	4 845 998	4 171 354

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 42 994 792 krooni. Maksimalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 028 906 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 33 965 886 krooni.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus	Rino Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	469 094	475 968
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	616 457	0

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	0	15 396

Ettevõtte juhatuse liikmele ei ole 2010. aastal tasusid makstud ega muid soodustusi tehtud.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

GILLERTON HALDUS OÜ (registrikood: 10683626) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TÄHT	Juhatuse liige	09.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GILLERTON HALDUS OÜ osanikule

Oleme auditeerinud GILLERTON HALDUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt GILLERTON HALDUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: osaühing Roland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Asukoha aadress: Tehnika 5 Saku 75501

30.06.2011.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

GILLERTON HALDUS OÜ (registrikood: 10683626) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 221 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 226 525
Kokku	42 994 792
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 994 792
Kokku	42 994 792

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462785
E-posti aadress	info@relaxconsult.ee