

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GILLERTON HALDUS OÜ

registrikood: 10683626

tänava/talu nimi, Rebasesaba tee 10-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11912

telefon: +372 6462785

e-posti aadress: info@relaxconsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011. 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	-66	17 664	
Nõuded ja ettemaksud	3 024 487	3 249 600	2
Varud	16 601	450	
Kokku käibevara	3 041 022	3 267 714	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	67 649	0	4;5
Nõuded ja ettemaksud	156 172	0	2
Materiaalne põhivara	25 211	11 794	6
Kokku põhivara	249 032	11 794	
Kokku varad	3 290 054	3 279 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 506	215 833	7
Võlad ja ettemaksud	67 139	309 716	8
Kokku lühiajalised kohustused	166 645	525 549	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	324 268	1 988	7
Kokku pikaajalised kohustused	324 268	1 988	
Kokku kohustused	490 913	527 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Ülekurss	1 150	1 150	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 008 369	5 766 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213 330	-3 018 325	
Kokku omakapital	2 799 141	2 751 971	
Kokku kohustused ja omakapital	3 290 054	3 279 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	34 489	0	10
Muud äritulud	21 063	7 840 204	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 330	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 563	-26 275	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 938	-12 963	6
Muud ärikulud	-251 942	-14 887 793	
Ärikasum (kahjum)	-280 221	-7 086 827	
Finantstulud ja -kulud	66 891	4 068 503	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-213 330	-3 018 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213 330	-3 018 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-280 221	-7 086 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 938	12 963	6
Muud korrigeerimised	246 888	0	
Kokku korrigeerimised	253 826	12 963	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 200	7 023 417	
Varude muutus	-16 151	-450	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 324	22 856	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	52 978	-28 039	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 355	0	
Antud laenud	-9 757	0	
Antud laenude tagasimaksud	47 800	5 369	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 688	5 369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	258 128	33 010	
Saadud laenude tagasimaksud	-343 414	-1 515	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-1 864	-4 096	
Makstud intressid	-1 246	-2 415	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 396	24 984	
Kokku rahavood	-17 730	2 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 664	15 350	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 730	2 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-66	17 664	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	1 150	268	5 766 194	5 770 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 018 325	-3 018 325
31.12.2010	2 684	1 150	268	2 747 869	2 751 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-213 330	-213 330
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	260 500	260 500
31.12.2011	2 684	1 150	268	2 795 039	2 799 141

2011. a. tühistati otsus osanikele väljakuulutatud dividendide väljamaksmise kohta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gillerton Haldus OÜ 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	203	491	3
Muud nõuded	3 180 456	3 249 109	
Laenuõuded	156 172	140 548	
Intressinõuded	16 943	4 094 608	
Viitlaekumised	3 007 341	3 082 219	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-4 068 266	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 180 659	3 249 600	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	203	489
Ettemaksukonto jääk		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	203	491

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11196532	OÜ ESTECOR INVEST	Eesti	Kinnisvara		67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ ESTECOR INVEST	1 789	4 868	6 657
Kokku	1 789	4 868	6 657

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ ESTECOR INVEST	67	20.04.2011	1 789

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10905328	OÜ Arm Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara		25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Arm Kinnisvara	639	60 353	60 992
Kokku	639	60 353	60 992

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Arm Kinnisvara	25	20.04.2011	639

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	89 684	89 684	4 473	94 157
Akumuleeritud kulum	-66 230	-66 230	-3 170	-69 400
Jääkmaksumus	23 454	23 454	1 303	24 757
Amortisatsioonikulu	-12 463	-12 463	-500	-12 963
31.12.2010				
Soetusmaksumus	89 684	89 684	4 473	94 157
Akumuleeritud kulum	-78 693	-78 693	-3 670	-82 363
Jääkmaksumus	10 991	10 991	803	11 794
Ostud ja parendused			20 355	20 355
Amortisatsioonikulu	-4 536	-4 536	-2 402	-6 938
Muud muutused				0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	30 234	30 234	24 828	55 062
Akumuleeritud kulum	-23 779	-23 779	-6 072	-29 851
Jääkmaksumus	6 455	6 455	18 756	25 211

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenude põhiosa	99 506	99 506			4-6%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	99 506	99 506				
Pikaajalised laenud						
Laenude põhiosa	324 268	0	324 268		0-6%	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	324 268	0	324 268			
Laenukohustused kokku	423 774	99 506	324 268			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenude põhiosa	210 956	210 956				
Lühiajalised laenud kokku	210 956	210 956				
Kapitalirendikohustused kokku	6 865	4 877	1 988			
Laenukohustused kokku	217 821	215 833	1 988			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	15 372	1 310
Muud võlad	51 213	47 905
Intressivõlad	14 304	10 996
Muud viitvõlad	36 909	36 909
Dividendivõlad (koos tulumaksuga)	0	260 501
Järelmaks	554	0
Kokku võlad ja ettemaksed	67 139	309 716

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 2 795 039 eurot. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda

kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 586 958. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 208 081 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 489	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 489	0
Kokku müügitulu	34 489	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	23 000	0
Muu kauba ja teenuse vahendus	11 489	0
Kokku müügitulu	34 489	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emajäse	0	30 574	29 981
Tütarettevõtjad	109 221	0	0
Sidusettevõtjad	0	67 555	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	735	735
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	323 989	39 399

Ettevõtte juhatuse liikmele ei ole 2011. aastal tasusid makstud ega muid soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

GILLERTON HALDUS OÜ (registrikood: 10683626) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN TÄHT	Juhatuse liige	29.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GILLERTON HALDUS OÜ omanikule

Oleme auditeerinud GILLERTON HALDUS OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011.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 14, 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.

Vandeauditori 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 olulistes osades õiglaselt GILLERTON HALDUS OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeauditori number: 157

Auditoorettevõtja nimi: osäühing Roland

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 36

Asukoha aadress: Näituse 1-2 Saku 75501

29.05.2012.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

GILLERTON HALDUS OÜ (registrikood: 10683626) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	29.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 008 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213 330
Kokku	2 795 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 795 039
Kokku	2 795 039

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 008 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-213 330
Kokku	2 795 039
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 795 039
Kokku	2 795 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	11489	33.31%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	23000	66.69%	Ei

Sidevahendid

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