

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: GILMONT OSAÜHING

registrikood: 10056869

tänavanimi, maja number: Jõe tn. 31

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76609

telefon: +372 6565497

faks: +372 6565497

e-posti aadress: info@gilmont.ee

veebilehe aadress: www.gilmont.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Gilmont OÜ põhitegevus on teenindus , sõiduautode remonttööd , sõiduautode mootorite remonttööd ja rehvitööd .

Gilmont OÜ tegevusala kood EMTAK-i järgi on : 45201- mootorsõidukite hooldus ja remont.

2015. majandusaasta käive oli 168 491 eurot (2014.a. vastavalt 163 224 eurot) ja kasum -3 618 eurot (2014.a. vastavalt -8 734 eurot).

Gilmont OÜ juhatus koosneb 2 liikmest . Juhatusel liikmetele juhatuses osalemise eest töötasusid ega muid soodustusi ei makstud.

Keskmine töötajate arv oli 2015.a. 3 inimest ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 63 840 eurot.

2016. majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusega - teenindus , sõiduautode remonttööd , sõiduautode mootorite remonttööd ja rehvitööd .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 524	5 219
Nõuded ja ettemaksed	10 155	10 177
Varud	10 299	6 314
Kokku käibevara	25 978	21 710
Põhivara		
Materiaalne põhivara	34 650	42 121
Kokku põhivara	34 650	42 121
Kokku varad	60 628	63 831
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	55 160	54 745
Kokku lühiajalised kohustused	55 160	54 745
Kokku kohustused	55 160	54 745
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 274	15 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 618	-8 734
Kokku omakapital	5 468	9 086
Kokku kohustused ja omakapital	60 628	63 831

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	168 491	163 224
Muud äritulud	176	165
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 501	-83 341
Mitmesugused tegevuskulud	-18 503	-20 763
Tööjõukulud	-63 840	-60 038
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 471	-7 600
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 648	-8 353
Muud finantstulud ja -kulud	30	-381
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 618	-8 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 618	-8 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 648	-8 353
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 471	7 601
Kokku korrigeerimised	7 471	7 601
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23	-3 318
Varude muutus	-3 985	71
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	444	1 511
Muud rahavood äritegevusest	0	-381
Kokku rahavood äritegevusest	305	-2 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-900
Kokku rahavood	305	-3 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 219	8 988
Raha ja raha ekvivalentide muutus	305	-3 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 524	5 219

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	15 008	17 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 734	-8 734
31.12.2014	2 556	256	6 274	9 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 618	-3 618
31.12.2015	2 556	256	2 656	5 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gilmont OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandus- ja majandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on alates 2011. aastast euro, mis on ka ettevõtte aruande esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähivõimalikult sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eur ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekute. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasuliku tööea jooksul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

masinad ja seadmed 20-40%

arvutustehnika 20-40%

autod 20-30%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatult.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade ja teenust müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu sisaldab aasta jooksul realiseeritud kaupade ja osutatud teenuste maksumust, millest on maha arvatud käibemaks ja hinnavähendid, tagastatud tooted ja kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksuhustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 155	10 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 155	10 155
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 177	10 177
Ostjatelt laekumata arved	10 177	10 177
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 177	10 177

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 148	1 575
Üksikisiku tulumaks	681	718
Sotsiaalmaks	1 321	1 321
Kohustuslik kogumispension	72	72
Töötuskindlustusmaksed	96	120
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 318	3 806

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	84 570	84 570
Akumuleeritud kulum	-35 749	-35 749
Jääkmaksumus	48 821	48 821
Ostud ja parendused	900	900
Amortisatsioonikulu	-7 600	-7 600
31.12.2014		
Soetusmaksumus	85 470	85 470
Akumuleeritud kulum	-43 349	-43 349
Jääkmaksumus	42 121	42 121
Amortisatsioonikulu	-7 471	-7 471
31.12.2015		
Soetusmaksumus	85 470	85 470
Akumuleeritud kulum	-50 820	-50 820
Jääkmaksumus	34 650	34 650

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 637	5 637	
Võlad töövõtjatele	5 916	5 916	
Maksuvõlad	4 318	4 318	3
Muud võlad	39 289	39 289	
Muud viitvõlad	39 289	39 289	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 160	55 160	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 134	4 134	
Võlad töövõtjatele	6 875	6 875	
Maksuvõlad	3 806	3 806	
Muud võlad	39 930	39 930	
Muud viitvõlad	39 930	39 930	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 745	54 745	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 491	163 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 491	163 224
Kokku müügitulu	168 491	163 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	168 491	163 224
Kokku müügitulu	168 491	163 224

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 295	44 648
Sotsiaalmaksud	16 542	15 390
Kokku tööjõukulud	63 837	60 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 087	37 087

Laen osanikelt , intressita ja vaba tagasimaksega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

GILMONT OSAÜHING (registrikood: 10056869) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI OJAMAA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 618
Kokku	2 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 656
Kokku	2 656

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 618
Kokku	2 656
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 656
Kokku	2 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	168491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Ojamaa	38407180334	Keila linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Enn Ojamaa	34408280283		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6565497
Faks	+372 6565497
E-posti aadress	info@gilmont.ee
Veebilehe aadress	www.gilmont.ee