

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: GILMONT OSAÜHING

registrikood: 10056869

tänavanimi, maja number: Jõe tn. 31

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	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.

2013. majandusaasta käive oli 176 792 eurot (2012.a. vastavalt 162 949 eurot) ja kasum 2 147 eurot (2012.a. vastavalt 1 071 eurot).

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

Keskmine töötajate arv oli 2013.a. 3 inimest ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 59 416 eurot.

2013. majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusega - teenindus , sõiduautode remonttööd , sõiduautode mootorite remonttööd ja rehvitööd .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 988	4 040	
Nõuded ja ettemaksed	6 862	12 332	2
Varud	6 385	6 218	
Kokku käibevara	22 235	22 590	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 821	53 355	4
Kokku põhivara	48 821	53 355	
Kokku varad	71 056	75 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	53 236	60 272	5
Kokku lühiajalised kohustused	53 236	60 272	
Kokku kohustused	53 236	60 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 861	11 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	1 071	
Kokku omakapital	17 820	15 673	
Kokku kohustused ja omakapital	71 056	75 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	176 792	162 949	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 486	-83 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 853	-17 339	
Tööjõukulud	-59 416	-55 524	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 890	-5 142	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 147	1 133	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-62	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 147	1 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147	1 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 147	1 133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 890	5 143	4
Kokku korrigeerimised	7 890	5 143	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 469	-1 272	
Varude muutus	-167	-1 125	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 035	6 496	
Laekunud intressid	0	2	
Muud rahavood äritegevusest	0	-64	
Kokku rahavood äritegevusest	14 304	10 313	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 356	-40 474	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 356	-40 474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	33 590	8
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-4 245	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	29 345	
Kokku rahavood	4 948	-816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 040	4 856	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 948	-816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 988	4 040	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 790	14 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 071	1 071
31.12.2012	2 556	256	12 861	15 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 147	2 147
31.12.2013	2 556	256	15 008	17 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gilmont OÜ 2013. 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-ministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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 640 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 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 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 862	6 862
Ostjatelt laekumata arved	6 862	6 862
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 862	6 862
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 330	12 330
Ostjatelt laekumata arved	12 330	12 330
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 332	12 332

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	826	0	1 528
Üksikisiku tulumaks	0	638	0	548
Sotsiaalmaks	0	1 185	0	1 054
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	108	0	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 809	0	3 316

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	61 072	61 072
Akumuleeritud kulum	-43 049	-43 049
Jääkmaksumus	18 023	18 023
Ostud ja parendused	40 473	40 473
Muud ostud ja parendused	40 473	40 473
Amortisatsioonikulu	-5 141	-5 141
31.12.2012		
Soetusmaksumus	101 546	101 546
Akumuleeritud kulum	-48 191	-48 191
Jääkmaksumus	53 355	53 355
Ostud ja parendused	3 356	3 356
Amortisatsioonikulu	-7 890	-7 890
31.12.2013		
Soetusmaksumus	84 570	84 570
Akumuleeritud kulum	-35 749	-35 749
Jääkmaksumus	48 821	48 821

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 375	5 375			
Võlad töövõtjatele	5 770	5 770			7
Maksuvõlad	2 809	2 809			3
Muud võlad	39 282	39 282			
Muud viitvõlad	39 282	39 282			8
Kokku võlad ja ettemaksed	53 236	53 236			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 346	6 346			
Võlad töövõtjatele	5 397	5 397			
Maksuvõlad	3 316	3 316			
Muud võlad	45 213	45 213			
Muud viitvõlad	45 213	45 213			
Kokku võlad ja ettemaksed	60 272	60 272			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	176 792	162 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	176 792	162 949
Kokku müügitulu	176 792	162 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	176 792	162 949
Kokku müügitulu	176 792	162 949

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	44 440	41 638
Sotsiaalmaksud	14 976	13 886
Kokku tööjõukulud	59 416	55 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 087	43 087

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 590	4 245

Laen osanikelt , intressita ja vaba tagasimaksega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

GILMONT OSAÜHING (registrikood: 10056869) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OJAMAA	Juhatuse liige	30.04.2014
OLAVI OJAMAA	Juhatuse liige	15.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	15 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 008
Kokku	15 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 147
Kokku	15 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 008
Kokku	15 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	176792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Ojamaa	38407180334	Jõe 31, Keila linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Enn Ojamaa	34408280283	Harju Maakond	1278 EUR

Sidevahendid

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