

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GILMONT OSAÜHING

registrikood: 10056869

tänavaga nimi ja maja number: Jõe tn. 31

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76609

telefon: +372 6565497

faks: +372 6565497

e-posti aadress: gilmont@hot.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

Tegevusaruanne

Gilmont OÜ põhitegevus on teenindus, sõiduautode remonttööd, sõiduautode mootorite remonttööd ja rehvitööd. 2011. majandusaasta käive oli 161 148 eurot (2010.a. vastavalt 143 754 eurot) ja kasum 9 148 eurot (2010.a. vastavalt -2712 eurot).

Gilmont OÜ juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatusel liikmetele juhatuses osalemise eest töötasusid ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 2011.a. 3 inimest ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 44 439 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 856	5 937	
Nõuded ja ettemaksed	11 061	3 524	2
Varud	5 093	9 765	
Kokku käibevara	21 010	19 226	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 023	5 654	4
Kokku põhivara	18 023	5 654	
Kokku varad	39 033	24 880	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 431	19 426	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 431	19 426	
Kokku kohustused	24 431	19 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 642	5 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	-2 712	
Kokku omakapital	14 602	5 454	
Kokku kohustused ja omakapital	39 033	24 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	161 148	143 754	6
Muud äritulud	1 148	1 784	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 385	-76 854	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 391	-16 995	
Tööjõukulud	-44 439	-50 177	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 710	-4 227	4
Ärikasum (kahjum)	9 371	-2 715	
Finantstulud ja -kulud	-223	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 148	-2 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148	-2 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 371	-2 715	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 710	4 227	4
Kokku korrigeerimised	3 710	4 227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 538	3 473	
Varude muutus	4 672	-1 578	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 210	-2 080	
Laekunud intressid	3	7	
Kokku rahavood äritegevusest	7 008	1 334	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 079	-4 853	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 079	-4 853	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 990	5 752	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 990	5 752	
Kokku rahavood	-1 081	2 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 937	3 704	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 081	2 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 856	5 937	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 354	8 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 712	-2 712
31.12.2010	2 556	256	2 642	5 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 148	9 148
31.12.2011	2 556	256	11 790	14 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gilmont OÜ 2011. 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 siseturgu ministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 ekvivalendina 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 vähendamisena.

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 lähtuvalt 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 10 000 kroonist 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 akumulieeritud 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 edasiulatuvalt.

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**Seotud osapooled**

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	11 058	3 521
Ostjatelt laekumata arved	11 058	3 521
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 061	3 524

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 013	0	873
Üksikisiku tulumaks	0	508	0	1 086
Sotsiaalmaks	0	984	0	2 533
Kohustuslik kogumispension	0	47	0	74
Töötuskindlustusmaksed	0	125	0	266
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	33	0	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 710	0	4 913

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	5 028	5 028
Ostud ja parendused	4 853	4 853
Amortisatsioonikulu	-4 227	-4 227
31.12.2010		
Soetusmaksumus	44 993	44 993
Akumuleeritud kulum	-39 339	-39 339
Jääkmaksumus	5 654	5 654
Ostud ja parendused	16 079	16 079
Amortisatsioonikulu	-3 710	-3 710
31.12.2011		
Soetusmaksumus	61 072	61 072
Akumuleeritud kulum	-43 049	-43 049
Jääkmaksumus	18 023	18 023

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 244	5 052	
Võlad töövõtjatele	3 141	3 709	7
Maksuvõlad	2 710	4 913	3
Muud võlad	15 323	5 752	
Muud viitvõlad	1 581	0	
Laen	13 742	5 752	8
Saadud ettemaksed	13	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 431	19 426	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 148	143 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 148	143 754
Kokku müügitulu	161 148	143 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	161 148	143 754
Kokku müügitulu	161 148	143 754

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	32 853	36 810	
Sotsiaalmaksud	11 586	13 367	
Kokku tööjõukulud	44 439	50 177	5
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 742	5 752

Laen osanikelt , intressita ja vaba tagasimaksega.

Aruande digitaalallkirjad

GILMONT OSAÜHING (registrikood: 10056869) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OJAMAA	Juhatuse liige	02.05.2012
OLAVI OJAMAA	Juhatuse liige	19.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148
Kokku	11 790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 790
Kokku	11 790

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 148
Kokku	11 790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 790
Kokku	11 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	161148	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