

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: GILD IB OÜ

registrikood: 11884290

tänav a nimi, maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 56800416, +372 6800411

e-posti aadress: heikki.kallu@oakbaltics.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

GILD IB OÜ on 2010. aasta veebruaris asutatud ettevõte.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on finantskonsultatsioonide andmine ning ettevõtete ostu-müügi tehingute nõustamine.

GILD IB OÜ-l 2018. aastal müügitulu ei olnud (2017: 168 020 eurot) . Tulemiks oli aruandeaastal kasum 15 045 eurot (2017.a.: 177 833 eurot).

Olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid GILD IB OÜ-l 2018. a. ei olnud, samuti ei plaanita sarnaseid väljaminekuid järgneval majandusaastal.

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal ja ka eelmisel majandusaastal palgal ühtegi töötajat.

GILD IB OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, 2018. a. juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	257	56 015	
Nõuded ja ettemaksed	594	586	2
Kokku käibevarad	851	56 601	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	995 461	922 882	2
Materiaalsed põhivarad	0	324	3
Kokku põhivarad	995 461	923 206	
Kokku varad	996 312	979 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	404 599	404 858	5
Kokku lühiajalised kohustised	404 599	404 858	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 110	2 460	4
Võlad ja ettemaksed	478	409	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 588	2 869	
Kokku kohustised	409 187	407 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	7
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 457	388 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045	177 833	
Kokku omakapital	587 125	572 080	
Kokku kohustised ja omakapital	996 312	979 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	168 020	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 413	-4 700	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-324	-486	3
Ärikasum (kahjum)	-2 737	162 834	
Intressitulud	17 852	15 095	
Intressikulud	-70	-49	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 045	177 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045	177 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GILD IB OÜ 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub GILD IB OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (nt. sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarade grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamisele ja kasutamisele võtmise kuust ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi ja -pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigendatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse müügi puhul selle osutamise periood ja ostjale üleandmisvalmiks tunnistamise hetk.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastamisel kasutatakse vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- GILD IB OÜ olulist mõju omavad osanikud;
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	0	
Muud nõuded	996 003	542	995 461	
Laenunõuded	993 810	0	993 810	10
Intressinõuded	1 651	0	1 651	10
Viitlaekumised	542	542	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	996 055	594	995 461	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	0	
Muud nõuded	923 424	542	922 882	
Laenunõuded	851 488	0	851 488	10
Intressinõuded	71 394	0	71 394	10
Viitlaekumised	542	542	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 468	586	922 882	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 458	1 458	1 458
Akumuleeritud kulum	-648	-648	-648
Jääkmaksumus	810	810	810
Amortisatsioonikulu	-486	-486	-486
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 458	1 458	1 458
Akumuleeritud kulum	-1 134	-1 134	-1 134
Jääkmaksumus	324	324	324
Amortisatsioonikulu	-324	-324	-324
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 458	1 458	1 458
Akumuleeritud kulum	-1 458	-1 458	-1 458
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanik	1 540	0	1 540	0	2%	EUR	31.12.2020
Seotud isik	2 570	0	2 570	0	2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	4 110	0	4 110	0			
Laenukohustised kokku	4 110	0	4 110	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanik	1 540	0	1 540	0	2%	EUR	31.12.2020
Seotud isik	920	0	920	0	2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	2 460	0	2 460	0			
Laenukohustised kokku	2 460	0	2 460	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 360	8 360	0
Muud võlad	396 717	396 239	478
Intressivõlad	478	0	478
Dividendivõlad	316 991	316 991	0
Muud viitvõlad	79 248	79 248	0
Kokku võlad ja ettemaksed	405 077	404 599	478

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 619	8 619	0
Muud võlad	396 648	396 239	409
Intressivõlad	409	0	409
Dividendivõlad	316 991	316 991	0
Muud viitvõlad	79 248	79 248	0
Kokku võlad ja ettemaksed	405 267	404 858	409

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	465 202	453 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	116 300	113 291
Kokku tingimuslikud kohustised	581 502	566 457

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	4	4
GILD IB OÜ osakapital koosneb neljast osast igaüks nimiväärtusega 1 278 eurot.		

Osade eest tasuti rahas.

Vastavalt põhikirjale on minimaalne osakapital 5 112 eurot ning maksimaalne osakapital 20 448 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	0	168 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	168 020
Kokku müügitulu	0	168 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	0	168 020
Kokku müügitulu	0	168 020

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja ka eelmisel majandusaastal ei olnud GILD IB OÜ-s palgal ühtegi töötajat.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	728 358	161 125	660 569	159 437
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 103	160 454	262 313	160 423

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikud	115 221	0	2%	EUR	31.12.2022
Juriidiline isik	0	1 650	2%	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	27 100	0	2%	EUR	31.12.2020

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikud	109 000	0	2%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik	0	320	2%	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

GILD IB OÜ (registrikood: 11884290) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI KÄLLU	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045
Kokku	581 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	566 457
Kokku	566 457

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heikki Källu	37406130227	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Kombain & Ko.	10588508	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Baltic New Media OÜ	11586753	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Lauri Isotamm	37407292712	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800411
Mobiiltelefon	+372 56800416
E-posti aadress	heikki.kallu@oakbaltics.com