

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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@gildcf.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GILD IB OÜ on 2010. aasta veebruaris asutatud ettevõte.

2016. aastal GILD IB OÜ-s sisulist majandustegevust ei toimunud ja seetõttu ei olnud ka müügitulu (2015: 469 662 eurot) . Tulemiks oli aruandeaastal kahjum -15 573 eurot (2015.a.: kasum 362 501 eurot).

GILD IB OÜ tegevus oli aruandeaastal peatatud, ettevõttes ei ole enam palgal ühtegi töötajat.

Olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid GILD IB OÜ-l 2016. a. ei olnud, samuti ei plaanita sarnaseid väljaminekuid järgneval majandusaastal.

GILD IB OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, 2016. a. juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 108	3 642	
Nõuded ja ettemaksed	583	47 391	2
Kokku käibevarad	1 691	51 033	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	798 812	783 897	2
Materiaalsed põhivarad	810	1 296	4
Kokku põhivarad	799 622	785 193	
Kokku varad	801 313	836 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	404 566	414 596	7
Kokku lühiajalised kohustised	404 566	414 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 140	11 540	6
Võlad ja ettemaksed	360	270	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	11 810	
Kokku kohustised	407 066	426 406	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	404 197	41 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 573	362 501	
Kokku omakapital	394 247	409 820	
Kokku kohustised ja omakapital	801 313	836 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	469 662	10
Muud äritulud	0	89	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-113 374	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 912	-3 528	11
Tööjõukulud	0	-3 016	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-486	-523	4
Ärikasum (kahjum)	-30 398	349 310	
Intressitulud	14 915	13 499	
Intressikulud	-90	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 573	362 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 573	362 501	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GILD IB OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatused. 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 alljärgnevates 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 laekuvas summas.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

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 laekuvas 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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	0	3
Muud nõuded	799 354	542	798 812	
Laenunõuded	742 488	0	742 488	13
Intressinõuded	56 324	0	56 324	13
Viitlaekumised	542	542	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	799 395	583	798 812	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 000	28 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	28 000	28 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 850	18 850	0	3
Muud nõuded	784 438	541	783 897	
Laenunõuded	742 488	0	742 488	13
Intressinõuded	41 409	0	41 409	13
Viitlaekumised	541	541	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	831 288	47 391	783 897	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	41	18 850
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	18 850

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 687	1 572	18 259	11 868	30 127
Akumuleeritud kulum	-14 671	-1 572	-16 243	-11 868	-28 111
Jääkmaksumus	2 016	0	2 016	0	2 016
Ostud ja parendused	1 458	0	1 458	0	1 458
Amortisatsioonikulu	-523	0	-523	0	-523
Müügid	-1 655	0	-1 655	0	-1 655
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 458	0	1 458	0	1 458
Akumuleeritud kulum	-162	0	-162	0	-162
Jääkmaksumus	1 296	0	1 296	0	1 296
Amortisatsioonikulu	-486	0	-486	0	-486
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 458	0	1 458	0	1 458
Akumuleeritud kulum	-648	0	-648	0	-648
Jääkmaksumus	810	0	810	0	810

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	316	316
Akumuleeritud kulum	-316	-316
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	600	0	600	0	2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	2 140	0	2 140	0			
Laenukohustised kokku	2 140	0	2 140	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanik	11 540	0	11 540	0	2%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	11 540	0	11 540	0			
Laenukohustised kokku	11 540	0	11 540	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 327	8 327	0
Muud võlad	396 599	396 239	360
Intressivõlad	360	0	360
Dividendivõlad	316 991	316 991	0
Muud viitvõlad	79 248	79 248	0
Kokku võlad ja ettemaksed	404 926	404 566	360

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 357	18 357	0
Muud võlad	396 509	396 239	270
Intressivõlad	270	0	270
Dividendivõlad	316 991	316 991	0
Muud viitvõlad	79 248	79 248	0
Kokku võlad ja ettemaksed	414 866	414 596	270

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	310 899	323 358
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	77 725	80 839
Kokku tingimuslikud kohustised	388 624	404 197

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	469 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	469 662
Kokku müügitulu	0	469 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	0	469 662
Kokku müügitulu	0	469 662

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	437
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	28 000	0
Ostetud teenused	1 912	3 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 912	3 528

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	2 268
Sotsiaalmaksud	0	748
Kokku tööjõukulud	0	3 016

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	541 290	159 100	252 718	158 496
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	257 522	160 392	531 179	170 305

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Juriidiline isik	10 500	10 500	600	2%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik						

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Osanikud	230 118	0	0	2%	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik	93 657	93 657	0	2%	EUR	31.12.2015
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Osanik	115 059	0	0	2%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	93 657	1 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

GILD IB OÜ (registrikood: 11884290) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI KÄLLU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	404 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 573
Kokku	388 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 624
Kokku	388 624

Osanikud

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

Sidevahendid

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