

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	13
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.

2012. majandusaasta käive oli 162 949 eurot (2011.a. vastavalt 161 148 eurot) ja kasum 1 071eurot (2011.a. vastavalt 9 148 eurot).

Gilmont OÜ juhatus koosneb 2 liikmest . Juhatusel liikmetele juhatuses osalemise eest töötasusid ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 2012.a. 3 inimest ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 55 524 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 040	4 856	1
Nõuded ja ettemaksed	12 332	11 061	2
Varud	6 218	5 093	
Kokku käibevara	22 590	21 010	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 355	18 023	4
Kokku põhivara	53 355	18 023	
Kokku varad	75 945	39 033	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60 272	24 431	5
Kokku lühiajalised kohustused	60 272	24 431	
Kokku kohustused	60 272	24 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 790	2 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071	9 148	
Kokku omakapital	15 673	14 602	
Kokku kohustused ja omakapital	75 945	39 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	162 949	161 148	6
Muud äritulud	0	1 148	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 811	-88 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 339	-16 391	
Tööjõukulud	-55 524	-44 439	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 142	-3 710	4
Ärikasum (kahjum)	1 133	9 371	
Finantstulud ja -kulud	-62	-223	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 071	9 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071	9 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 133	9 371	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 143	3 710	4
Kokku korrigeerimised	5 143	3 710	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 272	-7 538	
Varude muutus	-1 125	4 672	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 496	-3 210	
Laekunud intressid	2	3	
Muud rahavood äritegevusest	-64	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 313	7 008	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 474	-16 079	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 474	-16 079	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 590	7 990	8
Saadud laenude tagasimaksed	-4 245	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 345	7 990	
Kokku rahavood	-816	-1 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 856	5 937	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-816	-1 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 040	4 856	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 071	1 071
31.12.2012	2 556	256	12 861	15 673

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gilmont OÜ 2012. 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 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

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 tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande 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 väärtuses. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 058	11 058		
Ostjatelt laekumata arved	11 058	11 058		
Muud nõuded	3	3		
Intressinõuded	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 061	11 061		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 528	0	1 013
Üksikisiku tulumaks	0	548	0	508
Sotsiaalmaks	0	1 054	0	984
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	134	0	125
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 316	0	2 710

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			7
Maksuvõlad	3 316	3 316			3
Muud võlad	45 213	45 213			
Muud viitvõlad	45 213	45 213			8
Kokku võlad ja ettemaksed	60 272	60 272			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 244	3 244			
Võlad töövõtjatele	3 141	3 141			7
Maksuvõlad	2 710	2 710			3
Muud võlad	15 323	15 323			
Muud viitvõlad	15 323	15 323			8
Saadud ettemaksed	13	13			
Muud saadud ettemaksed	13	13			
Kokku võlad ja ettemaksed	24 431	24 431			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 949	161 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 949	161 148
Kokku müügitulu	162 949	161 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	162 949	161 148
Kokku müügitulu	162 949	161 148

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 638	32 853
Sotsiaalmaksud	13 886	11 586
Kokku tööjõukulud	55 524	44 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 087	0	13 742

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
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 990	0

Laen osanikelt , intressita ja vaba tagasimaksega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

GILMONT OSAÜHING (registrikood: 10056869) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OJAMAA	Juhatuse liige	10.05.2013
OLAVI OJAMAA	Juhatuse liige	26.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071
Kokku	12 861
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 071
Kokku	12 861
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	162949	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	info@gilmont.ee
E-posti aadress	anpromar@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.gilmont.ee