

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing GULIB

registrikood: 10019549

tänavatalu nimi, L. Koidula tn 43

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 29023

telefon: +372 3577789, +372 5182450

e-posti aadress: gulibnarva@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

2021. aastal moodustas OÜ Gulib müügitulu 868 452 eurot, mis on 17,9% rohkem kui 2020 aastal.

Põhitegevuseks olid korrashoiutööd, haljastustööd, liikluskorraldusvahendite paigaldamine ja muud puhastustegevused.

Põhilisteks tööde tellijateks olid Narva Linnavalitsuse Linnamajandusamet, AS Eesti Energia, Ökosil AS, ISS Eesti AS; Maxima Eesti OÜ. OÜ Gulib ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Gulib 2021. aasta jooksul 33 843 eurot.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud.

OÜ Gulib juhtkonnas ei ole toimunud muudatusi.

Järgmisel aruandeaastal on kavas saada uusi kliente, laiendada ja suurendada teenuste mahtu ning vähendada kuluartikleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 973	126 660	
Nõuded ja ettemaksed	137 243	68 148	
Nõuded ostjate vastu	121 214	59 395	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	20	2
Muud nõuded	3 055	3 162	
Ettemaksed	12 971	5 571	
Kokku varud	4 273	4 422	
Tooraine ja materjal	4 233	4 233	
Ettemaksed varude eest	40	189	
Kokku käibevarad	277 489	199 230	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	211 000	211 000	3
Materiaalsed põhivarad	356 074	374 279	4
Kokku põhivarad	567 074	585 279	
Kokku varad	844 563	784 509	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 916	38 954	5
Võlad ja ettemaksed	131 846	117 017	
Võlad tarnijatele	26 102	56 637	
Võlad töövõtjatele	57 878	37 053	
Maksuvõlad	32 686	15 260	2
Muud võlad	15 180	8 067	
Kokku lühiajalised kohustised	159 762	155 971	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 374	40 568	5
Kokku pikaajalised kohustised	16 374	40 568	
Kokku kohustised	176 136	196 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 155	616 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 456	-30 901	
Kokku omakapital	668 427	587 970	
Kokku kohustised ja omakapital	844 563	784 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	868 452	736 761	7
Muud äritulud	1 056	26 986	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 129	-196 157	9
Mitmesugused tegevuskulud	-68 880	-103 675	
Tööjõukulud	-442 537	-415 385	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 131	-73 064	12
Muud ärikulud	-1 359	-1 312	
Ärikasum (kahjum)	84 472	-25 846	
Intressikulud	-4 016	-5 055	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 456	-30 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 456	-30 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Gulib on koostanud 2021. aasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Osaühingu Gulib kasumiaruanne on koostatud Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muudetegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 950 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasuliktööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 950 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku varudena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaga varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 950

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eliga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 17-33 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 3-4 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 950

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jne.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huved on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelekult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustada eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 581		6 271
Üksikisiku tulumaks		3 608		1 696
Erisoodustuse tulumaks		40		54
Sotsiaalmaks		9 686		6 543
Kohustuslik kogumispension		124		209
Töötuskindlustusmaksed		647		487
Ettemaksukonto jääk	3		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	32 686	20	15 260

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	211 000
31.12.2020	211 000
31.12.2021	211 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	46 595	166 803		996 047	996 047	32 720		1 242 165
Akumuleeritud kulum		-25 341		-764 666	-764 666	-20 976		-810 983
Jääkmaksumus	46 595	141 462		231 381	231 381	11 744		431 182
Ostud ja parendused				30 163	30 163		833	30 996
Amortisatsioonikulu		-5 315		-64 997	-64 997	-2 752		-73 064
Müügid (jääkmaksumuses)				-14 835	-14 835			-14 835
31.12.2020								
Soetusmaksumus	46 595	166 803		1 026 210	1 026 210	32 720	833	1 273 161
Akumuleeritud kulum		-30 656		-844 498	-844 498	-23 728		-898 882
Jääkmaksumus	46 595	136 147		181 712	181 712	8 992	833	374 279
Ostud ja parendused		6 622	7 426	19 794	27 220		917	34 759
Amortisatsioonikulu		-4 934	-619	-43 954	-44 573	-2 624		-52 131
Ümberliigitamised							-833	-833
Ümberliigitamised ettemaksetest							-833	-833
31.12.2021								
Soetusmaksumus	46 595	173 425	7 426	1 046 004	1 053 430	32 720	917	1 307 087
Akumuleeritud kulum		-35 590	-619	-888 452	-889 071	-26 352		-951 013
Jääkmaksumus	46 595	137 835	6 807	157 552	164 359	6 368	917	356 074

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	41 667
Transpordivahendid	0	41 667
Kokku	0	41 667

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	24 400	18 178	6 222		3,26+EURIBOOR	EUR	11.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	24 400	18 178	6 222				
Kapitalirendikohustised kokku	19 890	9 738	10 152				
Laenukohustised kokku	44 290	27 916	16 374				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	2 456	2 456			2,35+EURIBOOR	EUR	21.07.2021
Pangalaen	12 877	12 877			3,9+EURIBOOR	EUR	15.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	15 333	15 333					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	41 917	17 517	24 400		3,26+EURIBOOR	EUR	11.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	41 917	17 517	24 400				
Kapitalirendikohustised kokku	22 272	6 104	16 168				
Laenukohustised kokku	79 522	38 954	40 568				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	46 595	46 595
Ehitised	137 840	136 147
Kokku	184 435	182 742

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	534 742	470 376
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	133 685	117 594
Kokku tingimuslikud kohustised	668 427	587 970

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	868 452	736 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	868 452	736 761
Kokku müügitulu	868 452	736 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu puhastustegevus	134 475	62 676
Tee- ja kiirteede ehitus	3 380	86 971
Maastiku hooldus ja korrashoid	730 597	587 114
Kokku müügitulu	868 452	736 761

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	26 832
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 036	0
Muud	20	154
Kokku muud äritulud	1 056	26 986

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	196 105	181 260
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 843	695
Energia	6 976	3 837
Elektrienergia	6 976	3 837
Alltöövõtutööd	900	579
Transpordikulud	1 229	2 566
Üür ja rent	2 801	1 521
Muud	10 275	5 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	220 129	196 157

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	330 295	320 790
Sotsiaalmaksud	99 714	94 595
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	12 528	0
Kokku tööjõukulud	442 537	415 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	35

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 996	3 162
Kokku laenukohustised	2 996	3 162

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

Osaühing GULIB (registrikood: 10019549) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID GULJAJEV	Juhatuse liige	30.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing GULIB osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing GULIB raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing GULIB finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

Alpha Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 288

Fama tn 10/1, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

30.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GULIB (registrikood: 10019549) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	30.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 456
Kokku	665 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	665 611
Kokku	665 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	730597	84.13%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	134475	15.48%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	3380	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leonid Guljajev	35312103719		2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3577789
Mobiiltelefon	+372 5182450
E-posti aadress	gulibnarva@gmail.com