

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing GULIB

registrikood: 10019549

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 43

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

2017. aastal moodustas OÜ Gulib müügitulu 872 749 eurot, mis on 1,2 % vähem kui 2016 aastal.

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

Põhilisteks tööde tellijateks olid Narva Linnavalitsuse Arhitektuuri-ja Linnaplaneerimise Amet, AS Eesti Raudtee, Maxima OÜ, Eesti Energia Narva Elektrijaamad AS, OÜ Kinnisvarateenindus, GRK Infra AS ja OÜ SOL Eesti.

OÜ Gulib ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

Materiaalsesse põhivarasse investeeris OÜ Gulib 2017. aasta jooksul 68 494 eurot.

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

OÜ Gulib juhtkonnas ei ole toimunud muudatusi.

Ülemaailmse majanduskriisi mõju Eesti majandusele ei võimalda prognoosida 2018. aastaks ettevõtte müügitulu kasvu. Järgmisel aruandeaastal on kavas saada uusi kliente, laiendada ja suurendada teenuste mahtu ning vähendada kuluartikleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 816	146 828	
Nõuded ja ettemaksed	41 431	45 095	
Nõuded ostjate vastu	34 070	38 502	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	116	2
Muud nõuded	3 546	3 546	
Ettemaksed	3 770	2 931	
Kokku varud	866	1 489	
Tooraine ja materjal	866	1 489	
Kokku käibevarad	177 113	193 412	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	211 000	134 819	3
Materiaalsed põhivarad	461 845	487 869	4
Kokku põhivarad	672 845	622 688	
Kokku varad	849 958	816 100	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 077	30 701	5
Võlad ja ettemaksed	94 234	80 938	
Võlad tarnijatele	24 074	10 367	
Võlad töövõtjatele	36 872	35 149	
Maksuvõlad	25 669	26 284	2
Muud võlad	7 619	9 138	
Kokku lühiajalised kohustised	125 311	111 639	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 114	123 191	5
Kokku pikaajalised kohustised	92 114	123 191	
Kokku kohustised	217 425	234 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 454	564 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 263	14 451	
Kokku omakapital	632 533	581 270	
Kokku kohustised ja omakapital	849 958	816 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	872 749	883 236	7
Muud äritulud	75 149	5 812	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 963	-250 719	8
Mitmesugused tegevuskulud	-60 139	-95 705	
Tööjõukulud	-446 542	-427 590	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 992	-92 293	4
Muud ärikulud	-1 775	-1 886	
Ärikasum (kahjum)	56 487	20 855	
Intressitulud	142	144	
Intressikulud	-5 366	-6 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 263	14 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 263	14 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Gulib on koostanud 2017. aasta kohta lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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, nõudmiseni hoiutuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufonndi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 laekuivad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõete 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 959 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasuliktööiga on ühe 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kajastataksekuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku varudena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega 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 tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eliga

Maa ei amortitseerita

Ehitised ja rajatised 17-33 aastat

Masinad ja seadmed 4-10 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 kulutusi. 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 kulutusi 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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 363		10 525
Üksikisiku tulumaks		5 993		5 331
Erisoodustuse tulumaks		21		26
Sotsiaalmaks		10 084		9 375
Kohustuslik kogumispension		369		307
Töötuskindlustusmaksed		839		720
Ettemaksukonto jääk	45		116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	25 669	116	26 284

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	134 819
31.12.2016	134 819
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	73 655
Ümberliigitamised	2 526
31.12.2017	211 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	49 121	128 571	788 488	18 491	984 671
Akumuleeritud kulum		-6 611	-478 559	-11 792	-496 962
Jääkmaksumus	49 121	121 960	309 929	6 699	487 709
Ostud ja parendused			98 275	2 000	100 275
Amortisatsioonikulu		-4 049	-86 576	-1 668	-92 293
Müügid			-7 822		-7 822
31.12.2016					
Soetusmaksumus	49 121	128 571	860 297	20 491	1 058 480
Akumuleeritud kulum		-10 660	-546 491	-13 460	-570 611
Jääkmaksumus	49 121	117 911	313 806	7 031	487 869
Ostud ja parendused		38 232	24 600	5 662	68 494
Amortisatsioonikulu		-4 049	-86 031	-1 912	-91 992
Ümberliigitamised	-2 526				-2 526
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-2 526				-2 526
31.12.2017					
Soetusmaksumus	46 595	166 803	877 043	26 153	1 116 594
Akumuleeritud kulum		-14 709	-624 668	-15 372	-654 749
Jääkmaksumus	46 595	152 094	252 375	10 781	461 845

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masina- ja seadmed	0	13 634
Transpordi- vahendid	0	13 634
Kokku	0	13 634

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	83 663	12 626	71 037		3,26+EURIBOOR	EUR	11.03.2020
AS SEB Pank	14 567	3 942	10 625		2.35+EURIBOOR	EUR	21.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	98 230	16 568	81 662				
Kapitalirendikohustised kokku	24 961	14 509	10 452				
Laenukohustised kokku	123 191	31 077	92 114				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	465	465			10+EURIBOOR	EUR	21.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	465	465					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	95 888	12 225	83 663		3,26+EURIBOOR	EUR	11.03.2020
AS SEB Pank	18 415	3 848	14 567		2.35+EURIBOOR	EUR	21.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	114 303	16 073	98 230				
Kapitalirendikohustised kokku	39 124	14 163	24 961				
Laenukohustised kokku	153 892	30 701	123 191				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	46 595	46 595
Ehitised	152 094	117 911
Kokku	198 689	164 506

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	503 774	462 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125 943	115 691
Kokku tingimuslikud kohustised	629 717	578 454

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	872 749	883 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	872 749	883 236
Kokku müügitulu	872 749	883 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu puhastustegevus	51 279	62 598
Tee- ja kiirteede ehitus	7 744	104 416
Maastiku hooldus ja korrashoid	793 920	676 887
Hoonete muu puhastus ja tootuslik puhastustegevus	19 806	39 335
Kokku müügitulu	872 749	883 236

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	209 137	219 684
Energia	4 463	3 894
Elektrienergia	4 463	3 894
Alltöövõtutööd	58 643	17 875
Transpordikulud	4 477	0
Muud	14 243	9 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	290 963	250 719

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	347 571	328 617
Sotsiaalmaksud	99 073	94 599
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	-102	4 374
Kokku tööjõukulud	446 542	427 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	49

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 546	3 546

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 893	10 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2018

Osaühing GULIB (registrikood: 10019549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID GULJAJEV	Juhatuse liige	16.10.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing GULIB osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing GULIB raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, 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 ülevaatusse 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing GULIB finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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, Narva linn, Ida-Viru maakond, 20303

16.10.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GULIB (registrikood: 10019549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	16.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	578 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 263
Kokku	629 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	793920	90.97%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	51279	5.88%	Ei
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	19806	2.27%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	7744	0.89%	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