

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Guide Expert OÜ

registrikood: 12072223

tänava/talu nimi, Mardi tn 4-121

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 56984822

e-posti aadress: elena@matoyan.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Guide Expert asutati 2011 aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on giiditeenuste osutamine välisriikidelt saabuvate turistidele, puhkusereiside korraldamisega välismaal ning reise Eestis korraldamine kohalike elanike jaoks.

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse pandeemia on avaldanud ettevõtte majandustegevusele olulist mõju ning põhjustanud kahtluse ettevõtte tegevuse jätkusuutlikkuses. Ettevõtte koondas oma töötajad, peatas oma põhitegevust ning hakkas tegelema peamiselt riigisiseste tuuride korraldamisega. Müügitulu langes 2 korda.

2021.a. plaanid on tagasihoidlikud. Ettevõtte planeerib süveneda riigisiseste reiside korraldamisesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 238	32 226	2
Nõuded ja ettemaksed	5 765	27 137	
Nõuded ostjate vastu	950	4 529	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	494	67	4
Muud nõuded	0	141	
Ettemaksed	4 321	22 400	
Kokku käibevarad	34 003	59 363	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 275	24 236	3
Kokku põhivarad	22 275	24 236	
Kokku varad	56 278	83 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 372	2 302	5
Võlad ja ettemaksed	2 728	23 988	
Võlad tarnijatele	41	613	
Võlad töövõtjatele	0	600	
Maksuvõlad	0	166	4
Muud võlad	0	183	
Muud saadud ettemaksed	2 687	22 426	
Kokku lühiajalised kohustised	5 100	26 290	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 606	16 978	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 606	16 978	
Kokku kohustised	19 706	43 268	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 581	16 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 759	21 385	
Kokku omakapital	36 572	40 331	
Kokku kohustised ja omakapital	56 278	83 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	62 340	126 812	
Muud äritulud	13 213	2 735	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 238	-85 645	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 624	-19 529	
Tööjõukulud	-7 500	-920	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 577	-1 041	
Muud ärikulud	-879	-686	
Ärikasum (kahjum)	-3 265	21 726	
Intressitulud	2	3	
Intressikulud	-496	-44	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 759	21 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 759	21 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lähtudes raamatupidamise seaduses väikeettevõtjale sätestatud nõudest on OÜ Guide Expert koostanud 2020.a. majandusaasta aruande, mis koosneb lühendatud raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ-u Guide Expert lühendatud raamatupidamise aastaaruanne okooostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja koosneb kahest põhjaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eesmärgiks on esitada informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Piiratud kasutusaega materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse, lähtudes juhendist RTJ 12.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel;
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Reiside müük on kajastatud teenuse osutamisel, vastava reisi viimasel päeval.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularahas	14 742	4 410
Arvelduskontol	13 496	27 816
Kokku raha	28 238	32 226

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	21 333	0	21 333
Akumuleeritud kulum	-20 292	0	-20 292
Jääkmaksumus	1 041	0	1 041
Ostud ja parendused	24 236	0	24 236
Muud ostud ja parendused	24 236	0	24 236
Amortisatsioonikulu	-1 041	0	-1 041
31.12.2019			
Soetusmaksumus	45 569	0	45 569
Akumuleeritud kulum	-21 333	0	-21 333
Jääkmaksumus	24 236	0	24 236
Ostud ja parendused		616	616
Muud ostud ja parendused		616	616
Amortisatsioonikulu	-2 424	-153	-2 577
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 236	616	24 852
Akumuleeritud kulum	-2 424	-153	-2 577
Jääkmaksumus	21 812	463	22 275

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 417	0
Transpordivahendid	5 417	0
Kokku	5 417	0

Uus põhivara objekt on soetatud kapitaalrendi tingimustel detsembris 2019.a.

Üks põhivara objektist on müüdud juunis 2020.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	93
Käibemaks	494	0	67	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	494	0	67	166

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	16 978	2 372	14 606	
Laenukohustised kokku	16 978	2 372	14 606	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	19 280	2 302	16 978	
Laenukohustised kokku	19 280	2 302	16 978	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	16 978	2 372	14 606	3kuu euribor+2.99%	EUR	11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	16 978	2 372	14 606			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	19 280	2 302	16 978	3kuu euribor+2.99%	EUR	11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	19 280	2 302	16 978			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	21 812	24 236
Kokku	21 812	24 236

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 307	30 121
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 757	7 460
Kokku tingimuslikud kohustised	34 064	37 581

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

2019. aastal 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
 2020. aastal 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.
 2021. aastal 1/3 2018.-2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt 2021. aastal väljamakstud dividendidele.

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2020.

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 417	0
Tulu sihtfinantseerimisest	6 992	2 709
Muud	804	26
Kokku muud äritulud	13 213	2 735

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-5 609	-688
Sotsiaalmaksud	-1 891	-232
Kokku tööjõukulud	-7 500	-920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Ettevõtte on kasutanud töötukassa makstavat töötasuhüvitist.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2021

Guide Expert OÜ (registrikood: 12072223) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MATOJAN	Juhatuse liige	02.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 759
Kokku	33 822
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 822
Kokku	33 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	62340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Matojan	47408170222		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56984822
E-posti aadress	elena@matoyan.com