

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Narva Gate OÜ

registrikood: 11417217

tänava/talu nimi, Kose tn 12

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20103

telefon: +372 5021971

e-posti aadress: jaanus@apollon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Narva Gate OÜ asutati 2007. aastal. Ettevõtte osanikud on Eesti ettevõtte GIAB Eesti OÜ ja Rootsi ettevõtte CA i Estland AB. Narva Gate OÜ tegeleb kinnisvara haldamise ja arendamisega Narvas endise Kreenholmi vabrikute territooriumil. Uue detailplaneeringuga on eesmärk muuta kinnisvara kasutuspõhimõtteid ning kujundada aastate jooksul endistest tehasehoonetest kaasaegne äri- ja elamukvartal.

2020. aasta äritulud olid 982 tuhat eurot, tegevuskulud 1 688 tuhat eurot ja finantskulud 283 tuhat eurot. 2020. aasta kahjum ulatus 989 tuhande euron. 2021. aasta äritulud olid 1 158 tuhat eurot, tegevuskulud 1 742 tuhat eurot ja finantskulud 149 tuhat eurot, aasta kahjum ulatus 733 tuhande euron. Kahjum vastab väga pika perspektiiviga äriplaanile, milles hetkel rendile antavate hoonete rendist saadav müügitulu ei kata kogu kompleksi säilitamiseks tehtavaid kulusid ning pangalaenu intresse. 2021. aastal ei toimunud ühtegi kahjumi katmiseks vajalikku suuremat ostu-müügi tehingut., kuna selles piirkonnas on kinnisvaratehingute aktiivsus madal.

2020. aastal oli Narva Gate OÜ-l 6 töötajat, kellele maksti töötasu 73 tuhat eurot ja sotsiaalmakse 22 tuhat eurot. 2021. aastal oli töötajate arv 7, töötasusid maksti 83,5 tuhat eurot ja sotsiaalmakse arvestati 25,7 tuhat eurot.

Narva Gate OÜ-l on üle 30 rentniku, kellest suuremad on Rapid Security OÜ, Nevotex Narva OÜ, Amphenol Connexus OÜ ja GIAB Machining OÜ.

2021. aastal tegeles ettevõtte põhiliselt kinnisvara haldamise, arendamise ja väljarendimisega. Kinnisvara korrashoiuks on pidevalt vaja teha jooksvat remonti, parandada katuseid ja hoonete säilitamiseks vajalikke muid töid.

2021 aasta koroonakriis mõjutas ettevõtte rendituluseid ja investeeringute mahtu vähendati.

Rahvusvaheline kunstnike residentuuri projekt koostöös Eesti Kunstiakadeemia ja Kultuuriministeeriumiga aadressil Joala 18 endises Kreenholmi tehaste omaniku villas jätkub.

Ajaloolise Kreenholmi territooriumile kultuuriprojektidest toimusid VI Narva Ooperipäevad ja teatريفestival „Vabaduse Festival“ ning näitus „Võrku püütud“. Spordivõistlustest toimusid ralli Eesti Meistrivõistluste etapp, Lisaks toimusid talvel ka filmivõtted. Narva Gate esitas 31. augustil taotluse Riigikogu kultuurikomisjonile, et riiklikult tähtsate kultuuriprojektide hulka, mille rajamist toetab riik, lülitataks vanasse ketrusvabrikusse kavandatud kultuurikvartal „Manufaktuur“. Riigikogu otsustas toetada kultuurikvartal „Manufaktuur“ loomise projekti 15 milj. euroga tingimusel, et Narva Gate OÜ omanikud panustavad samuti projekti 15 milj. euroga. Kultuuriministeeriumi, Narva Linna ja Narva Gate OÜ vahel sõlmiti heatahtekavatsuste leping, et töötada välja kultuurikvartali kontseptsioon.

2021 suurem investeering oli ajaloolise ala infrastruktuuri osaliseks väljaehitamiseks, mis tagaks kommunaalteenused rajatavale elamukeskusele „Kreenholmi Tekstiilimaailm“. Lisaks panustati ka rahvusvahelise kunstnike residentuuri hoone remonti ning parandati vanade vabrikute katuseid.

2022 aastal on suuremate investeeringute tegemise peatatud, kuid jätkub kultuurikvartali kontseptsiooni väljatöötamine. Jätkatakse ka läbirääkimisi potentsiaalsete ostjate ja partnerite leidmiseks. Tegeletakse ka muude eurorahastusprojektide piirkonda meelitamisega.

Omakapitali puudujäägi katmiseks teevad osanikud sissemakse osakapitali.

Tegevdirektor

Jaanus Mikk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200 194	112 613	2
Nõuded ja ettemaksed	225 017	135 107	3
Varud	20 760	20 760	4
Kokku käibevarad	445 971	268 480	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 537 606	16 229 898	6
Materiaalsed põhivarad	2 197	313	7
Kokku põhivarad	15 539 803	16 230 211	
Kokku varad	15 985 774	16 498 691	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 875 000	15 125 000	8
Võlad ja ettemaksed	663 224	442 742	9
Kokku lühiajalised kohustised	15 538 224	15 567 742	
Kokku kohustised	15 538 224	15 567 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000 010	3 000 008	11
Ülekurss	5 399 990	5 149 992	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 219 051	-6 229 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-733 399	-989 396	
Kokku omakapital	447 550	930 949	
Kokku kohustised ja omakapital	15 985 774	16 498 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 158 069	963 846	12
Muud äritulud	12 089	17 867	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-831 389	-778 522	13
Mitmesugused tegevuskulud	-68 236	-69 499	14
Tööjõukulud	-109 310	-95 406	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-745 883	-745 064	6,7
Ärikasum (kahjum)	-584 660	-706 778	
Intressikulud	-148 752	-282 624	16
Muud finantstulud ja -kulud	13	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-733 399	-989 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-733 399	-989 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-584 660	-706 778	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	745 883	745 064	6,7
Kokku korrigeerimised	745 883	745 064	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 910	24 356	
Varude muutus	0	60	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	71 730	15 061	
Laekunud intressid	13	6	
Kokku rahavood äritegevusest	143 056	77 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 197	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-53 278	-83 440	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 475	-83 440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	80 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	80 000	
Kokku rahavood	87 581	74 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 613	38 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 581	74 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 194	112 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 000 008	5 149 992	-6 229 655	1 920 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-989 396	-989 396
31.12.2020	3 000 008	5 149 992	-7 219 051	930 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-733 399	-733 399
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2	249 998		250 000
31.12.2021	3 000 010	5 399 990	-7 952 450	447 550

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva Gate OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandlus standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. oминаалväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastuvaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestusel on kasutusel FIFO meetod.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik, kuna kinnisvaraobjekt asub kohas,

kus aktiivne turg puudub, usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine on keeruline.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringutel 10-25 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes allpool toodud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- teisi konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	377	3 499
Arvelduskontod	199 817	109 114
Kokku raha	200 194	112 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 309	219 309
Ostjatelt laekumata arved	219 309	219 309
Ettemaksed	5 708	5 708
Tulevaste perioodide kulud	4 928	4 928
Muud makstud ettemaksed	780	780
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 017	225 017
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	129 474	129 474
Ostjatelt laekumata arved	129 474	129 474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	5 633	5 633
Tulevaste perioodide kulud	4 928	4 928
Muud makstud ettemaksed	705	705
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 107	135 107

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	20 760	20 760
Kokku varud	20 760	20 760

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 944	3 856
Üksikisiku tulumaks	2 056	1 492
Erisoodustuse tulumaks	520	83
Sotsiaalmaks	4 727	3 502
Kohustuslik kogumispension	209	166
Töötuskindlustusmaksed	266	225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 722	9 324

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	7 002 403	18 646 213	25 648 616
Akumuleeritud kulum	0	-8 757 489	-8 757 489
Jääkmaksumus	7 002 403	9 888 724	16 891 127
Ostud ja parendused		83 440	83 440
Amortisatsioonikulu		-744 669	-744 669
31.12.2020			
Soetusmaksumus	7 002 403	18 729 653	25 732 056
Akumuleeritud kulum		-9 502 158	-9 502 158
Jääkmaksumus	7 002 403	9 227 495	16 229 898
Ostud ja parendused		53 278	53 278
Amortisatsioonikulu		-745 570	-745 570
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 002 403	18 782 931	25 785 334
Akumuleeritud kulum		-10 247 728	-10 247 728
Jääkmaksumus	7 002 403	8 535 203	15 537 606

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	743 343	655 174
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	831 389	778 524

Kinnisvarainvesteeringu kaetava väärtuse testimiseks telliti atesteeritud kinnisvarahindajalt Pindi Kinnisvara tõenäolise müügihinna määramise konsultatsioon. Teostatud töö tulemusena leiab hindaja, et vara tõenäoline turuväärtus on ca EUR 27 210 000, kuid hindaja märgib ka, et hindamise täpsusklass on keskmisest madalam ja pealiskaudsem tulenevalt sellest, et kinnitamata on objektide praegune ja perspektiivne äriplaneerimine. Hindamisel on arvestatud hoonete olemasolevat kasutust - valdavalt tootmis-laohoonetena, sh administratiivhoonetena, osaliselt eluruumidena. Eeltoodust lähtuvalt on juhtkond seisukohal, et vara õiglane väärtus ületab oluliselt vara bilansilist jääkväärtust ja ei vaja seetõttu allahindlust.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	66 374		66 374
Akumuleeritud kulum	-65 666		-65 666
Jääkmaksumus	708		708
Amortisatsioonikulu	-395		-395
31.12.2020			
Soetusmaksumus	66 374		66 374
Akumuleeritud kulum	-66 061		-66 061
Jääkmaksumus	313		313
Ostud ja parendused	0	2 197	2 197
Amortisatsioonikulu	-313		-313
31.12.2021			
Soetusmaksumus	66 374	2 197	68 571
Akumuleeritud kulum	-66 374		-66 374
Jääkmaksumus	0	2 197	2 197

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen GIAB Eesti	7 437 500	7 437 500			1%	EUR	2022
Laen CA i Estland	7 437 500	7 437 500			1%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	14 875 000	14 875 000					
Laenukohustised kokku	14 875 000	14 875 000					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen GIAB Eesti	7 437 500	7 437 500			1,9%	EUR	2021
Laen CA i Estland	7 437 500	7 437 500			1,9%	EUR	2021
Laen CA i Estland	125 000	125 000			0%	EUR	2021
Laen GIAB Eesti	125 000	125 000			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	15 125 000	15 125 000					
Laenukohustised kokku	15 125 000	15 125 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	7 002 403	7 002 403
Ehitised	8 535 203	9 227 495
Kokku	15 537 606	16 229 898

Plaan on laen 2022 aastal Eestis asuvast pangast refinantseerida.

Kuigi laen on lühiajaline, siis omanikud on kinnitanud, et seda summat 2022. aasta jooksul sisse ei nõuta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	131 295	131 295	
Võlad töövõtjatele	10 986	10 986	
Maksuvõlad	12 722	12 722	5
Muud võlad	461 803	461 803	
Intressivõlad	440 012	440 012	10
Muud viitvõlad	21 791	21 791	
Saadud ettemaksed	46 418	46 418	
Tulevaste perioodide tulud	263	263	
Muud saadud ettemaksed	46 155	46 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	663 224	663 224	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 294	79 294	
Võlad töövõtjatele	9 764	9 764	
Maksuvõlad	9 324	9 324	5
Muud võlad	291 260	291 260	
Intressivõlad	291 260	291 260	10
Saadud ettemaksed	53 100	53 100	
Tulevaste perioodide tulud	869	869	
Muud saadud ettemaksed	52 231	52 231	
Kokku võlad ja ettemaksed	442 742	442 742	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	440 012	440 012	9
Muud viitvõlad	21 791	21 791	
Kokku muud võlad	461 803	461 803	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	291 260	291 260	
Kokku muud võlad	291 260	291 260	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000 010	3 000 008
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1 500 005.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 158 069	963 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 158 069	963 846
Kokku müügitulu	1 158 069	963 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	743 343	655 174
Tulud kommunaalide müügist	348 846	245 164
Muud tulud	65 880	63 508
Kokku müügitulu	1 158 069	963 846

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-395 114	-287 425
Elektrienergia	-148 536	-155 309
Soojusenergia	-246 578	-132 116
Vesi ja kanalisatsioon	-28 116	-25 898
Valvekulud	-77 806	-77 483
Remont ja hooldus	-206 634	-244 478
Kindlustus	-19 832	-20 734
Juhtimisteenused	-91 416	-103 068
Muud	-12 471	-19 436
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-831 389	-778 522

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-1 438	-1 196
Kütus	-1 438	-1 196
Lähetuskulud	-237	-60
Koolituskulud	-891	-698
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 064	-1 050
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-140	-761
Kulutused sõidukitele	-2 716	-1 539
Erisoodustused ja esinduskulud	-4 872	-2 764
Ostetud teenused	-44 435	-49 799
Muud	-10 443	-11 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 236	-69 499

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-83 542	-72 995
Sotsiaalmaksud	-25 768	-22 411
Kokku tööjõukulud	-109 310	-95 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-148 752	-282 624
Kokku intressikulud	-148 752	-282 624

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 381	69 400

Kokku nõuded ja ettemaksed	103 381	69 400
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 875 000	15 125 000
Kokku laenukohustised	14 875 000	15 125 000
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 827	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440 012	310 922
Kokku võlad ja ettemaksed	456 839	310 922

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 045 000	80 000	15 125 000	282 624
Kokku laenukohustised	15 045 000	80 000	15 125 000	282 624

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 125 000	250 000	14 875 000	148 752
Kokku laenukohustised	15 125 000	250 000	14 875 000	148 752

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 562	183 465
Kokku müüdid	220 562	183 465

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 567	139 535
Kokku ostetud	257 567	139 535

Omanikelt saadud laenu intress oli aastal 2021 1%. (2020: 1,9%)

Emaettevõtte laenukohustuse võrra summas 250 000 eurot tehti mitterahaline sissemakse ettevõtte osakapitali. Tegemist pole laenu tagastamisega.

Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes OÜ Narva Gate tegevuse jätkumisest. Eelnevate majandusaastate ja aruandeaasta tegevustulem on negatiivne, mis on toonud kaasa olukorra, kus ettevõtte omakapitali nõuded ei vasta Ariseadustiku nõuetele. Nimetatud olukorra tekkimisel on omanikud valmis ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2022

Narva Gate OÜ (registrikood: 11417217) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARS KENNETH ERIKSSON	Management board member	23.03.2022
CARL ANDREAS CLAESSON	Management board member	23.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Narva Gate OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Narva Gate OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141
Tallinn 23. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Narva Gate OÜ (registrikood: 11417217) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	23.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 219 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-733 399
Kokku	-7 952 450
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 952 450
Kokku	-7 952 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1158068	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing GIAB Eesti	11258535	Eesti	1500005 EUR (Lihtomand)
CA i Estland AB		Rootsi	1500005 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021971
E-posti aadress	jaanus@apollon.ee