

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: THE GIFT OÜ

registrikood: 11731936

tänavatalu nimi, Tornimäe tn 7-131
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56200024

e-posti aadress: platontinn@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Muud nõuded	7
Lisa 5 Laenunõuded	7
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

The Gift OÜ peamiseks tegevusalaks on toodete tootmine ja programmide tootmine. 2018.a. saadi valmis toode mida ettevõtte saab turustada vajadusel üle maailma. 2021.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218	403	2
Nõuded ja ettemaksed	1 418 083	1 321 016	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	877	470	3
Muud nõuded	1 417 206	1 320 546	4,5
Kokku käibevarad	1 418 301	1 321 419	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	
Immateriaalsed põhivarad	1 317 000	1 317 000	6
Kokku põhivarad	1 319 500	1 319 500	
Kokku varad	2 737 801	2 640 919	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 408	9 476	
Võlad tarnijatele	3 891	8 959	
Muud võlad	517	517	
Kokku lühiajalised kohustised	4 408	9 476	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 838 776	2 685 774	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 838 776	2 685 774	
Kokku kohustised	2 843 184	2 695 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 887	5 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 052	-62 319	
Kokku omakapital	-105 383	-54 331	
Kokku kohustised ja omakapital	2 737 801	2 640 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-2 209	-3 001
Ärikasum (kahjum)	-2 209	-3 001
Intressitulud	96 659	88 305
Intressikulud	-145 502	-147 623
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 052	-62 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 052	-62 319

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamistest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	218	403
Kokku raha	218	403

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		0
Ettemaksukonto jääk	877	470
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	877	470

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Intressinõuded	208 972	208 972			
Synctuition OÜ	208 972	208 972			
Kokku muud nõuded	208 972	208 972			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Intressinõuded	112 313		112 313		
Synctuition OÜ	112 313		112 313	EUR	31.12.2025
Kokku muud nõuded	112 313		112 313		

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Synctuition OÜ	1 208 233	1 208 233	15%	EUR	31.12.2025
Laenunõuded	1 208 233	1 208 233			

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Synctuition OÜ	1 208 233	1 208 233	15%	EUR	31.12.2025
Laenunõuded	1 208 233	1 208 233			

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 317 000	1 317 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 317 000	1 317 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 317 000	1 317 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 317 000	1 317 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 317 000	1 317 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 317 000	1 317 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kindlife OÜ	2 296 777		2 296 777		15%	EUR	31.12.2026
Baarihaldus OÜ	481 416		481 416		15%	EUR	31.12.2026
E.Eesmaa	58 083		58 083		15%	EUR	31.12.2026
Omaniku laen	2 500		2 500		0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 838 776		2 838 776				
Laenukohustised kokku	2 838 776		2 838 776				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kindlife OÜ	2 217 010			2 217 010	15%	EUR	31.12.2026
Baarihaldus OÜ	419 789			419 789	15%	EUR	31.12.2026
E.Eesmaa	46 475			46 475	15%	EUR	31.12.2026
Omaniku laen	2 500			2 500	0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 685 774			2 685 774			
Laenukohustised kokku	2 685 774			2 685 774			

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Kindlife
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 417 205	1 320 546
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 417 205	1 320 546
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 296 776	2 217 010
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	2 299 276	2 219 510

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	669 742	794 000	231 500	1 320 546	88 304
Kokku antud laenud	669 742	794 000	231 500	1 320 546	88 304

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 320 546	1 417 205	96 659
Kokku antud laenud	1 320 546	1 417 205	96 659

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 877 243	490 000	230 000	2 217 010	79 767
Kokku laenukohustised	1 877 243	490 000	230 000	2 217 010	79 767

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 217 010	2 296 776	79 766
Kokku laenukohustised	2 217 010	2 296 776	79 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2022

THE GIFT OÜ (registrikood: 11731936) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PLATON TINN	Juhatuse liige	19.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

THE GIFT OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud THE GIFT OÜ 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 lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

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 töövõtte 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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.

Vastupidise kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis kajastuvad seisuga 31.12.2021 laenu- ja intressinõuded tütarettevõtte Synctuition OÜ vastu summas 1,41 mln (31.12.2020: 1,32 mln) eurot (Lisad 4, 5 ja 8). Synctuition OÜ kahe viimase majandusaasta tulemused on olnud negatiivsed ning netovara oli seisuga 31.12.2021 -3,9 mln eurot (31.12.2020: - 4 mln) eurot. Meie hinnangul ei ole nimetatud nõudesummade puhul lähtutud Raamatupidamise Toimikonna juhendist nr 3 "Finantsinstrumentid", mille kohaselt kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel finantsinstrumente bilansis võttes arvesse nende väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalikku allahindlust (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Ettevõtte bilansis kajastub seisuga 31.12.2020 1,317 mln (31.12.2020: 1,317 mln) euro väärtuses immateriaalne põhivara, mis juhtkonna prognooside kohaselt genereerib tulevikus piisavaid rahavoogusid. Kuigi raha genereerimise võime hindamisel tuginev varade kajastamine on asjakohane, on meie hinnangul tulevikku suunatud hinnangud ja eeldused subjektiivse olemusega, mistõttu faktilised asjaolud võivad tegelikkuses kujuneda prognoositust erinevaks. Kuna prognooside lähtepunktiks on 2020. aasta ning tulevikku suunatud finantsinformatsioon on paljuski seotud sündmustega ja tegevustega, mis ei ole seni veel toimunud ja võivad mitte toimuda, ei saa me audiitorina avaldada ega avalda arvamust selle kohta, kas tulevikku suunatud finantsinformatsioonis näidatud tulemused saavutatakse ning sedakaudu avaldada arvamust immateriaalse vara kajastamise õigsusele.

Ettevõtte bilansis kajastuvad seisuga 31.12.2021 seotud isikutelt saadud laenu- ja intressivõlgnevused summas 2,84 mln (31.12.2020: 2,69 mln) eurot (Lisad 7 ja 8). Kahel viimasel aruandeaastal ettevõtte müügitulu sisuliselt puudus ning ettevõtte tegevuse tulemuseks on olnud kahjumid. Meie hinnangul on ebaselge, kas ja millistel tingimustel ettevõtte on võimeline tasuma oma võlgnevusi.

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte netovara negatiivne summas 105 383 eurot (31.12.2020: -54 331 eurot). Äriseadustiku kohaselt tuleb osanikel rakendada meetmeid taastamiseks netovara äriseadustikuga nõutavale tasemele.

Võttes arvesse ettevõtte senist kesist raha genereerimise võimet ning eelnevates märkustes esile tõstetud asjaolusid ei ole meie hinnangul põhjendatud ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuda tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibist ning meie hinnangul oleks asjakohane koostada seisuga 31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne lähtudes Raamatupidamise Toimikonna juhendist nr 13 "Likvideerimis- ja lõpparuanded".

Vastupidine kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, „Vastupidise kokkuvõtte alust“ puudutavad lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsust arvesse võttes, ei esita raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt THE GIFT OÜ finantsseisundit 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Modifitseerimata oma kokkuvõtet juhime tähelepanu asjaolule, et Äriseadustiku mõtte kohaselt võib ettevõtte juhtkonnal lasuda pankrotiavalduse esitamise kohustus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

19.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

THE GIFT OÜ (registrikood: 11731936) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	19.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 052
Kokku	-107 939
Katmine	
Kokku	-107 939

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 052
Kokku	-107 939
Katmine	
Kokku	-107 939

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kindlife	12208355	Eesti	531 EUR (Lihtomand)
OÜ Kindlife	12208355	Eesti	256 EUR (Lihtomand)
OÜ Taali Grupp	10996443	Eesti	384 EUR (Lihtomand)
OÜ Renum Invest	10192868	Eesti	26 EUR (Lihtomand)
OÜ Kindlife	12208355	Eesti	512 EUR (Lihtomand)
OÜ Kindlife	12208355	Eesti	256 EUR (Lihtomand)
OÜ HWI	12777751	Eesti	15 EUR (Lihtomand)
Montes Productions OÜ	12768367	Eesti	13 EUR (Lihtomand)
HR Projects Osaühing	11536873	Eesti	25 EUR (Lihtomand)
GSC Holding OÜ	12801403	Eesti	384 EUR (Lihtomand)
Excelsius OÜ	12773440	Eesti	13 EUR (Lihtomand)
Arrow Film OÜ	12900192	Eesti	13 EUR (Lihtomand)
DMITRI KROCHEK	03.07.1947	Iisrael	128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200024
E-posti aadress	platontinn@hotmail.com