

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Guide Expert asutati 2011 aastal.

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

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang olevis 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.

2021.a. toimus välismaa puhkusereiside müükide osaline taastamine. Oluliselt kasvasid riigisiseste reiside nüügid

2022.a toimus reiside müüki oluline suurenemine, mille tingimusteks said eelmiste aastate piirangute leevendamine, lennuhindade langemine ja uute sihtkohtade pakkumine.

2023. on plaanis veelgi rohkem taastada välismaa reiside korraldamist ning avada uued sihtkohad, aga samuti ka tegeleda riigisiseste reiside arendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 945	27 397	2
Nõuded ja ettemaksed	15 187	2 977	
Nõuded ostjate vastu	3 126	1 685	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	492	6
Muud nõuded	900	0	
Ettemaksed	11 161	800	
Kokku käibevarad	42 132	30 374	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 596	20 510	3
Kokku põhivarad	16 596	20 510	
Kokku varad	58 728	50 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 289	2 443	5
Võlad ja ettemaksed	21 163	1 128	
Võlad tarnijatele	33	971	
Maksuvõlad	440	0	6
Muud saadud ettemaksed	20 690	157	
Kokku lühiajalised kohustised	23 452	3 571	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 768	12 163	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 768	12 163	
Kokku kohustised	32 220	15 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 400	33 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 642	-1 422	
Kokku omakapital	26 508	35 150	
Kokku kohustised ja omakapital	58 728	50 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	172 914	82 405	
Muud äritulud	180	438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 146	-63 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 320	-17 260	
Tööjõukulud	-312	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 808	-2 673	4
Muud ärikulud	0	-62	
Ärikasum (kahjum)	-4 492	-991	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-400	-432	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 892	-1 422	
Tulumaks	-750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 642	-1 422	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lähtudes raamatupidamise seaduses väikeettevõtjale sätestatud nõudest on OÜ Guide Expert koostanud 2022.a. majandusaasta aruande, mis koosneb lühendatud raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ-u Guide Expert lühendatud raamatupidamise aastaaruanne okoostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja koosneb kahest põhiaruandest (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 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularahas	17 460	23 786
Arvelduskontol	9 485	3 611
Kokku raha	26 945	27 397

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	24 236	616	24 852
Akumuleeritud kulum	-2 424	-153	-2 577
Jääkmaksumus	21 812	463	22 275
Ostud ja parendused	0	908	908
Amortisatsioonikulu	-2 424	-249	-2 673
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 236	1 524	25 760
Akumuleeritud kulum	-4 848	-402	-5 250
Jääkmaksumus	19 388	1 122	20 510
Amortisatsioonikulu	-2 424	-384	-2 808
Muud muutused	-1 106		-1 106
31.12.2022			
Soetusmaksumus	23 130	1 524	24 654
Akumuleeritud kulum	-7 272	-786	-8 058
Jääkmaksumus	15 858	738	16 596

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	11 057	2 289	8 768	3kuu euribor+2.99%	EUR	11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 057	2 289	8 768			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	14 606	2 443	12 163	3kuu euribor+2.99%	EUR	11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	14 606	2 443	12 163			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	15 858	19 388
Kokku	15 858	19 388

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	11 057	2 289	8 768	
Laenukohustised kokku	11 057	2 289	8 768	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 606	2 443	12 163	
Laenukohustised kokku	14 606	2 443	12 163	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	440	492	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	440	492	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 059	25 920
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 699	6 480
Kokku tingimuslikud kohustised	23 758	32 400

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

2023. aastal 1/3 2020.-2022. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	-312	0
Kokku tööjõukulud	-312	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Guide Expert OÜ (registrikood: 12072223) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MATOJAN	Juhatuse liige	01.06.2023
ROMAN HOBOTOV	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 642
Kokku	23 758
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 758
Kokku	23 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	172914	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