

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2011

aruandeaasta lõpp: 30.04.2012

ärinimi: Generic Entertainment Trading Company OÜ

registrikood: 11395711

tänava/talu nimi, Pihlaka 7

maja ja korteri number:

alevik: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86602

telefon: +372 53449894

e-posti aadress: Marek.Sandermat@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Generic Entertainment Trading Company on meelelahutus tegevusega tegelev väikeettevõtte.

Firma asutati 2007 a. augustikuus ning kuulub ühele Eesti Vabariigi eraisikule.

Ettevõtte omanikud tegelevad firma majandustegevuse arendamisega õpingute kõrvalt. Võrreldes eelmise majandusaastaga lisandus ettevõtte tegevusalade hulka ka ehitusteenus. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes ettevõtte käive ca 60 %.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2012	30.04.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 337	190	
Nõuded ja ettemaksed	2 695	3 952	
Kokku käibevara	11 032	4 142	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 643	4 373	3
Kokku põhivara	5 643	4 373	
Kokku varad	16 675	8 515	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	549	741	4
Kokku lühiajalised kohustused	549	741	
Kokku kohustused	549	741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 962	4 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 352	73	
Kokku omakapital	16 126	7 774	
Kokku kohustused ja omakapital	16 675	8 515	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2011 - 30.04.2012	01.05.2010 - 30.04.2011	Lisa nr
Müügitulu	40 776	24 317	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 384	-8 459	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 311	-6 029	
Tööjõukulud	0	-9 107	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-730	-647	
Muud ärikulud	-1	-3	
Ärikasum (kahjum)	8 350	72	
Finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 352	73	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 352	73	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2011 - 30.04.2012	01.05.2010 - 30.04.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 350	72
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	730	647
Kokku korrigeerimised	730	647
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 257	-2 949
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-192	741
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	10 147	-1 488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	0
Kokku rahavood	8 147	-1 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190	1 678
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 147	-1 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 337	190

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2010	2 556	12	5 133	7 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73	73
Muutused reservides		244	-244	0
30.04.2011	2 556	256	4 962	7 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 352	8 352
30.04.2012	2 556	256	13 314	16 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generic Entertainment Trading Company OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2012		30.04.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		38		117
Intress		2		1
Ettemaksukonto jääk	22		155	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	40	155	118

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.04.2010				
Soetusmaksumus			6 472	6 472
Akumuleeritud kulum			-1 452	-1 452
Jääkmaksumus			5 020	5 020
Amortisatsioonikulu			-647	-647
30.04.2011				
Soetusmaksumus			6 472	6 472
Akumuleeritud kulum			-2 099	-2 099
Jääkmaksumus			4 373	4 373
Ostud ja parendused	2 000	2 000		2 000
Muud ostud ja parendused	2 000	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu	-83	-83	-647	-730
30.04.2012				
Soetusmaksumus	2 000	2 000	6 472	8 472
Akumuleeritud kulum	-83	-83	-2 746	-2 829
Jääkmaksumus	1 917	1 917	3 726	5 643

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2012	30.04.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	509	558	
Maksuvõlad	40	118	2
Muud võlad	0	65	
Muud viitvõlad	0	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	549	741	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2011 - 30.04.2012	01.05.2010 - 30.04.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 287	23 376
Läti	1 489	941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 776	24 317
Kokku müügitulu	40 776	24 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ürituste korraldamine	14 559	16 809
ehitusteenus	26 217	7 508
Kokku müügitulu	40 776	24 317

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2011 - 30.04.2012	01.05.2010 - 30.04.2011
Palgakulu	0	6 776
Sotsiaalmaksud	0	2 331
Kokku tööjõukulud	0	9 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2011 a. ei ole makstud juhatuse liikme tasusid. Samuti ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Generic Entertainment Trading Company OÜ (registrikood: 11395711) 01.05.2011 - 30.04.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SANDERMAT	Juhatuse liige	07.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 352
Kokku	13 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 314
Kokku	13 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 352
Kokku	13 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 314
Kokku	13 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	26217	64.30%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	14559	35.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Sanderma	38401064926	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53449894
E-posti aadress	Marek.Sanderma@mail.ee