

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Concerto Grosso OÜ

registrikood: 10493446

tänavanimi, majanumber: Rävala 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6466655

faks: +372 6466656

e-posti aadress: egmont@concertogrosso.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Concerto Grosso tegeleb muusikatarvete (noodid, helikandjad ja muusikariistad) müügiga ning nootide rendiga.

Lõppenud majandusaasta jooksul sai osaühing müügitulu 98 tuhat eurot (2011: 64 tuhat eurot) ning aasta lõppes kasumiga.

Osaühingus oli aruandeperioodil 1 töötaja, töötasu arvestati 4,7 tuhat eurot (2011: 4,6 tuhat eurot). Tegevjuhina töötava juhatuse liikme töötasu moodustas 4,7 tuhat eurot (2011: 4,6 tuhat eurot). Juhtkonna liikmetele ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad juhtkonna tasustamisega seotud potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 171	336	
Nõuded ja ettemaksed	9 936	3 805	2
Varud	49 336	44 688	3
Kokku käibevara	60 443	48 829	
Kokku varad	60 443	48 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 207	8 478	4
Kokku lühiajalised kohustused	9 207	8 478	
Kokku kohustused	9 207	8 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 230	28 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 886	-15 995	
Kokku omakapital	51 236	40 351	
Kokku kohustused ja omakapital	60 443	48 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	97 997	64 342	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 945	-60 621	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 813	-12 887	
Tööjõukulud	-6 353	-6 353	7
Muud ärikulud	0	-107	
Ärikasum (kahjum)	10 886	-15 626	
Finantstulud ja -kulud	0	-369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 886	-15 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 886	-15 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 886	-15 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 132	12
Varude muutus	-4 648	6 532
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	729	-6 129
Makstud intressid	0	-369
Kokku rahavood äritegevusest	835	-15 580
Kokku rahavood	835	-15 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	336	15 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	835	-15 580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 171	336

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	28 225	56 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 995	-15 995
31.12.2011	25 565	2 556	12 230	40 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 886	10 886
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1	0	0	-1
31.12.2012	25 564	2 556	23 116	51 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Concerto Grosso OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühingu finantsaruanded on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole teistsugust märget. Kasutusel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasuõiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad sularaha kassas ning pangakontodel ja üleöödeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse esmaselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest või muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse, sh transpordikulud, mittetagastuvad maksud ja lõivud. Varude soetushinna arvestusel on kasutusel FIFO meetod.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 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 eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 936	9 936	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 936	9 936	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 805	3 805	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 805	3 805	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	49 336	44 688
Kokku varud	49 336	44 688

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 400	8 400	0	0
Võlad töövõtjatele	320	320	0	0
Maksuvõlad	487	487	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 207	9 207	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 695	7 695	0	0
Võlad töövõtjatele	320	320	0	0
Maksuvõlad	463	463	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 478	8 478	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 917	64 312
Saksamaa	0	30
Soome	3 080	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 997	64 342
Kokku müügitulu	97 997	64 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muusikatarvete müük	97 997	64 342
Kokku müügitulu	97 997	64 342

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 311	52 669
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 634	7 952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 945	60 621

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 741	4 591
Sotsiaalmaksud	1 612	1 763
Kokku tööjõukulud	6 353	6 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 056	780	1 926	140

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	809	24 062
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 741	3 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Concerto Grosso OÜ (registrikood: 10493446) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGMONT VÄLJA	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 886
Kokku	23 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 116
Kokku	23 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	56137	57.28%	Jah
Raamatute jaemüük	47611	41860	42.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egmont Välja	36303120320		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466655
Faks	+372 6466656
E-posti aadress	egmont@concertogrosso.ee