

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ General Equity CIS

registrikood: 10878424

tänava/talu nimi, Kentmanni 22-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 6462222

e-posti aadress: piibe@ge.ee, veronika@ge.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Osaühing General Equity CIS alustas tööd 2003.a.

OÜ General Equity CIS 2011.a. majandusaasta põhiliseks tegevusalaks on ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Ettevõtte 2011. majandusaasta müügitulu moodustas 58 357 eurot.

OÜ General Equity CIS 2011.a. majandusaasta tegevuse tulemusena kujunes kahjum 50 486 eurot.

2011. majandusaastal ei olnud General Equity CIS OÜ-s töötajaid.

OÜ General Equity CIS juhatuse on üheliikmeline. 2011.a. majandusaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud, samuti ei makstud dividende.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	87	470
Finantsinvesteeringud	263 373	263 373
Nõuded ja ettemaksed	329 307	275 276
Kokku käibevara	592 767	539 119
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	5 120	5 120
Materiaalne põhivara	368 445	405 120
Kokku põhivara	373 565	410 240
Kokku varad	966 332	949 359
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	74 078	99 532
Kokku lühiajalised kohustused	74 078	99 532
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	401 937	309 024
Kokku pikaajalised kohustused	401 937	309 024
Kokku kohustused	476 015	408 556
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Muud reservid	12 232	12 232
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 345	500 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 486	18 188
Kokku omakapital	490 317	540 803
Kokku kohustused ja omakapital	966 332	949 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	58 357	56 626
Muud äritulud	558	63 674
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 737	-57 864
Mitmesugused tegevuskulud	-19 946	-30 948
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 675	-375
Muud ärikulud	-2 991	-12 902
Ärikasum (kahjum)	-50 434	18 211
Finantstulud ja -kulud	-52	-23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 486	18 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 486	18 188

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-50 434	18 211
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 675	375
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 739
Muud korrigeerimised	0	9 377
Kokku korrigeerimised	36 675	4 013
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 059	-57 969
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 317	45 444
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-31 500	9 699
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 556
Antud laenud	-13 679	-58 406
Antud laenude tagasimaksed	3 707	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 972	-60 962
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	41 487	47 186
Saadud laenude tagasimaksed	-345	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 142	47 186
Kokku rahavood	-330	-4 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	470	4 547
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-330	-4 077
Valuutakursside muutuste mõju	-53	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87	470

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	12 232	500 157	522 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 188	18 188
31.12.2010	10 226	12 232	518 345	540 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-50 486	-50 486
31.12.2011	10 226	12 232	467 859	490 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ General Equity CIS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamisestavast. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab osetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluaeg erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara gruppi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalrendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara ostusid ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara seismise intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 838	106 883

2011	Saadud laenu tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45

2010	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 883

2011.aastal juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2013

OÜ General Equity CIS (registrikood: 10878424) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	02.07.2014

Profit distribution proposal

(In Euros)

	31.12.2011
Retained earnings (loss)	518 345
Annual period profit (loss)	-50 486
Total	467 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	58357	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Lang	48111090273	Tallinn, Harju maakond, Estonia	120000 EEK
Osaühing Begostar	10957934	Kentmanni 22-18	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6462222
Cellular phone	+372 56493269
E-mail address	piibe@ge.ee
E-mail address	jelena@ge.ee