

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Serious Music

registrikood: 11035773

tänava/talu nimi, Liivalaia 7-42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

telefon: +372 6461803, +372 5253973

e-posti aadress: misha.gerts.concert@concert.ee, marika@aristata.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Serious Music aruandeperioodi müügitulu oli 13749 eurot ning majandusaasta lõpetati 119 eurose kasumiga.

Aruandeperioodil töötas OÜ-s Serious Music keskmiselt kaks töötajat ning nende palgakulu oli kokku 1031 eurot.

2011. aastal kuulus OÜ Serious Music juhatusse üks liige. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Serious Music jätkab tegevust oma põhitegevusalal - loominguline tegevus muusika valdkonnas, kontsertide andmine jt muusikalised teenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 452	9 598	2
Nõuded ja ettemaksed	412	0	3
Kokku käibevara	5 864	9 598	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 488	1 509	4
Kokku põhivara	1 488	1 509	
Kokku varad	7 352	11 107	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	192	1 100	5
Võlad ja ettemaksed	460	3 426	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	652	4 526	
Kokku kohustused	652	4 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 769	6 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	-2 864	
Kokku omakapital	6 700	6 581	
Kokku kohustused ja omakapital	7 352	11 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 749	15 326	8
Muud äritulud	1 373	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 477	-2 686	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 799	-12 365	
Tööjõukulud	-1 031	-2 161	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-519	-693	
Muud ärikulud	-189	-280	
Ärikasum (kahjum)	107	-2 859	
Finantstulud ja -kulud	12	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119	-2 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	-2 864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107	-2 859	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	519	693	
Kokku korrigeerimised	519	693	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-412	1 457	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 966	2 335	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 752	1 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-499	-1 294	
Laekunud intressid	12	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-487	-1 292	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-907	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-907	1 100	
Kokku rahavood	-4 146	1 434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 598	8 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 146	1 434	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 452	9 598	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 633	9 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 864	-2 864
31.12.2010	2 556	256	3 769	6 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119	119
31.12.2011	2 556	256	3 888	6 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Serious Music aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Serious Music kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

OÜ Serious Music rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 300 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Serious Music OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja Serious Music OÜ põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla

ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	121	15
Arvelduskontod	5 331	9 583
Valuutapank		
Kokku raha	5 452	9 598

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	143		129
Üksikisiku tulumaks		13	13
Sotsiaalmaks		21	71
Kohustuslik kogumispension		1	
Töötuskindlustusmaksed		3	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38		2
Ettemaksukonto jääk	231		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	412	38	218

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 974	4 974	4 974
Akumuleeritud kulum	-4 066	-4 066	-4 066
Jääkmaksumus	908	908	908
Ostud ja parendused	1 294	1 294	1 294
Muud ostud ja parendused	1 294	1 294	1 294
Amortisatsioonikulu	-693	-693	-693
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 268	6 268	6 268
Akumuleeritud kulum	-4 759	-4 759	-4 759
Jääkmaksumus	1 509	1 509	1 509
Ostud ja parendused	499	499	499
Amortisatsioonikulu	-519	-519	-519
Muud muutused	-1	-1	-1
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 767	6 767	6 767
Akumuleeritud kulum	-5 279	-5 279	-5 279
Jääkmaksumus	1 488	1 488	1 488

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud eraisikult	192				0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	192					
Laenukohustused kokku	192					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud eraisikult	1 100				0	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 100					
Laenukohustused kokku	1 100					

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	288	56
Kokku võlad tarnijatele	288	56

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	48	48
Majanduskulude hüvitamine	0	3 018
Kokku võlad töövõtjatele	48	3 066

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 870	13 326
Suurbritannia	2 879	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 749	15 326
Kokku müügitulu	13 749	15 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
90012	13 749	15 326
Kokku müügitulu	13 749	15 326

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 477	2 686
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 477	2 686

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	767	1 534
Sotsiaalmaksud	264	627
Kokku tööjõukulud	1 031	2 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Serious Music ei ole 2011. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Serious Music (registrikood: 11035773) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL GERTS	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119
Kokku	3 888
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119
Kokku	119

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119
Kokku	3 888
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 888
Kokku	3 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	13749	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Gerts	38402252713		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461803
Mobiiltelefon	+372 5253973
E-posti aadress	marika@aristata.ee
E-posti aadress	misha.gerts.concert@concert.ee