

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Act Management OÜ

registrikood: 11524976

tänavanimi: Rohu 105-4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80040

telefon: +372 5065384, +372 4436639

e-posti aadress: margit@act.ee

veebilehe aadress: www.act.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 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Act Management alustas majandustegevust septembris 2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on meelelahutusürituste korraldamine.

31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 6,6 tuhat eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 800 eurose kasumiga. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis. Klientideks olid nii üritustest osavõtjad eraisikud kui ka ettevõtted, kes tellisid firmaürituste korraldamisi. Lisaks korraldas ettevõtte suvise sportliku päevalaagri lastele, mida toetas ka Pärnu Linnavalitsus.

2012. aastal plaanib ettevõtte jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 618	1 698	
Nõuded ja ettemaksed	468	594	
Varud	489	0	
Kokku käibevara	2 575	2 292	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	798	269	3
Kokku põhivara	798	269	
Kokku varad	3 373	2 561	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	490	473	
Kokku lühiajalised kohustused	490	473	
Kokku kohustused	490	473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-468	-880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795	412	
Kokku omakapital	2 883	2 088	
Kokku kohustused ja omakapital	3 373	2 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 594	10 703	5
Muud äritulud	256	454	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 646	-6 841	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 977	-3 118	
Tööjõukulud	-70	-511	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-362	-275	
Ärikasum (kahjum)	795	412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	795	412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795	412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	795	412
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	362	275
Kokku korrigeerimised	362	275
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363	-595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17	151
Kokku rahavood äritegevusest	811	243
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-891	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-891	0
Kokku rahavood	-80	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 698	1 455
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80	243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 618	1 698

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-880	1 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)		412	412
31.12.2010	2 556	-468	2 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)		795	795
31.12.2011	2 556	327	2 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Act Management (edaspidi ka "Ettevõte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule. OÜ Act Management kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevate aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtapabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvarad 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 -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmsale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute. Omatarbeks valmistatud materiaalne põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed, inventar	3

Rendid

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse bilansis kapitalirendikohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui need finantskulud on otseselt seostatavad konkreetse vara soetamisega. Sel juhul kapitaliseeritakse finantskulud vastavalt Ettevõtte üldiste põhimõtete laenukulude arvestamise kohta.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena kajastatakse bilansis kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	97	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	89

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	833	833
Akumuleeritud kulum	-289	-289
Jääkmaksumus	544	544
Amortisatsioonikulu	-275	-275
31.12.2010		
Soetusmaksumus	832	832
Akumuleeritud kulum	-563	-563
Jääkmaksumus	269	269
Ostud ja parendused	891	891
Amortisatsioonikulu	-362	-362
31.12.2011		
Jääkmaksumus	798	798

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 594	10 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 594	10 703
Kokku müügitulu	6 594	10 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	6 594	10 703
Kokku müügitulu	6 594	10 703

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	713	1 490
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 933	5 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 646	6 841

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	1 061	861
Reklaamikulud	330	890
Muud	586	1 367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 977	3 118

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52	380
Sotsiaalmaksud	18	131
Kokku tööjõukulud	70	511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 023

Juhatuse liikmetele 2011. aastal tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Act Management OÜ (registrikood: 11524976) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT SUHHOSTAVETS	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795
Kokku	327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327
Kokku	327

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	795
Kokku	327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327
Kokku	327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	6594	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Suhhostavets	47611084224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4436639
Mobiiltelefon	+372 5065384
E-posti aadress	margit@act.ee
Veebilehe aadress	www.act.ee