

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Generat Enterprises OÜ

registrikood: 11733355

tänava/talu nimi, Kubjase

maja ja korteri number:

küla: Kersleti küla

vald: Vormsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 91307

telefon: +372 5079790

e-posti aadress: jakobsaks@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Generat Enterprises OÜ tegeleb erinevate, peamiselt müügi- ja läbirääkimiskoolituste pakkumisega.

Covid-19 pandeemia ei ole ettevõtte finantsseisundit 2021 aastal mõjutanud.

Peamised näitajad 2021 aastal

Müügitulu: 87 631€ (31.12.2020: 59 110€)

Varade maht: 97 982€ (31.12.2020: 83 817€)

Majandusaasta kasum: 43 169€ (31.12.2020: 23 698€)

Aruande perioodil maksti töötasudeks 9 321€ (sh sotsiaalmaks)

2022 aastal puhkenud sõda Ukrainas ei ole ettevõtte majandustegevust oluliselt mõjutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 367	49 887	
Finantsinvesteeringud	8 428	0	2
Nõuded ja ettemaksed	5 198	780	3
Varud	3 428	0	4
Kokku käibevarad	79 421	50 667	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	21 250	
Materiaalsed põhivarad	17 311	11 900	6
Kokku põhivarad	18 561	33 150	
Kokku varad	97 982	83 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 428	1 433	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 428	1 433	
Kokku kohustised	6 428	1 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	1 250	21 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 579	34 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 169	23 698	
Kokku omakapital	91 554	82 384	
Kokku kohustised ja omakapital	97 982	83 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	87 631	59 110	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-700	-10 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 336	-17 264	
Tööjõukulud	-9 321	-7 736	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 368	-100	6
Muud ärikulud	0	-72	
Ärikasum (kahjum)	47 906	23 743	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 009	0	
Intressikulud	-88	-45	
Muud finantstulud ja -kulud	-209	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 600	23 698	
Tulumaks	-3 431	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 169	23 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generat Enterprises OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning sularaha kassas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemakse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500€. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest varade kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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.

Tulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksmisel kohaldub alates 01.01.2019 regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. See tähendab, et residendist äriühing saab dividende tulumaksustada nii madalama maksumääraga 14/86 kui ka tavamääraga 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab 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 pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	0	0
Soetamine	14 645	14 645
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 420	-4 420
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 797	-1 797
31.12.2021	8 428	8 428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 100	5 100	10
Ettemaksed	98	98	
Tulevaste perioodide kulud	98	98	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 198	5 198	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	180	180	
Tulevaste perioodide kulud	180	180	
Tagatised	600	600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	780	780	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 428	0
Kokku varud	3 428	0

Müügiks ostetud kaupade all kajastub krüptovaluuta ning väärismetallid.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 000	0
Käibemaks	3 387	705
Üksikisiku tulumaks	114	95
Sotsiaalmaks	193	160
Kohustuslik kogumispension	11	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 705	970

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	12 000	12 000
Muud ostud ja parendused	0	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	0	-100	-100
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	0	-100	-100
Jääkmaksumus	0	11 900	11 900
Ostud ja parendused	4 580	2 199	6 779
Muud ostud ja parendused	4 580	2 199	6 779
Amortisatsioonikulu	-95	-1 273	-1 368
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 580	14 199	18 779
Akumuleeritud kulum	-95	-1 373	-1 468
Jääkmaksumus	4 485	12 826	17 311

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 723	1 723
Maksuvõlad	4 705	4 705
Kokku võlad ja ettemaksed	6 428	6 428
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	463	463
Maksuvõlad	970	970
Kokku võlad ja ettemaksed	1 433	1 433

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 631	59 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 631	59 110
Kokku müügitulu	87 631	59 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	87 631	59 110
Kokku müügitulu	87 631	59 110

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	5 816
Sotsiaalmaksud	2 313	1 920
Kokku tööjõukulud	9 321	7 736
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	5 100	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 100	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	5 100	0	5 100	3
Kokku antud laenu	0	5 100	0	5 100	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	5 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2022

Generat Enterprises OÜ (registrikood: 11733355) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKOB SAKS	Juhatuse liige	10.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 169
Kokku	87 748
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 748
Kokku	87 748

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 169
Kokku	87 748
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 748
Kokku	87 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	87631	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jakob Saks	37510030340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079790
E-posti aadress	jakobsaks@gmail.com