

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2020 aasta alguses puhkenud Covid-19 pandeemia ei ole ettevõtte finantsseisundit mõjutanud.

Peamised näitajad 2020 aastal

Müügitulu: 59 110€ (31.12.2019: 46 553€)

Varade maht: 83 817€ (31.12.2019: 61 238€)

Majandusaasta kasum: 23 698€ (31.12.2019: 7 521€)

Aruande perioodil maksti töötasudeks 7 736€ (sh sotsiaalmaks)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	455	6 391	
Nõuded ja ettemaksed	50 212	33 597	2
Kokku käibevarad	50 667	39 988	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 250	21 250	
Materiaalsed põhivarad	11 900	0	5
Kokku põhivarad	33 150	21 250	
Kokku varad	83 817	61 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 433	2 552	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 433	2 552	
Kokku kohustised	1 433	2 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	21 250	21 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 880	27 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 698	7 521	
Kokku omakapital	82 384	58 686	
Kokku kohustised ja omakapital	83 817	61 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	59 110	46 553	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 195	-7 018	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 264	-23 324	
Tööjõukulud	-7 736	-7 736	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-100	0	5
Muud ärikulud	-72	0	
Ärikasum (kahjum)	23 743	8 475	
Intressikulud	-45	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 698	8 475	
Tulumaks	0	-954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 698	7 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generat Enterprises OÜ 2020 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.

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 omamisega 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 pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	49 432	49 432
Ettemaksed	180	180
Tulevaste perioodide kulud	180	180
Tagatised	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 212	50 212
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28
Muud nõuded	32 841	32 841
Ettemaksed	128	128
Tulevaste perioodide kulud	128	128
Tagatised	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 597	33 597

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		705		2 014
Üksikisiku tulumaks		95		95
Sotsiaalmaks		160		160
Kohustuslik kogumispension		10		10
Ettemaksukonto jääk	0		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		970	28	2 279

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12220132	Rabaconda OÜ	Eesti	Muude tööriistade tootmine	50	50

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Rabaconda OÜ	50	30.01.2018	21 250

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Muud ostud ja parendused	12 000	12 000
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-100	-100
Jääkmaksumus	11 900	11 900

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	463	463
Maksuvõlad	970	970
Kokku võlad ja ettemaksed	1 433	1 433
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	273	273
Maksuvõlad	2 279	2 279
Kokku võlad ja ettemaksed	2 552	2 552

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 110	46 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 110	46 553
Kokku müügitulu	59 110	46 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	59 110	46 553
Kokku müügitulu	59 110	46 553

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 816	5 816
Sotsiaalmaksud	1 920	1 920
Kokku tööjõukulud	7 736	7 736
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 816	5 816

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Generat Enterprises OÜ (registrikood: 11733355) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKOB SAKS	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 698
Kokku	58 578
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 578
Kokku	58 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 698
Kokku	58 578
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 578
Kokku	58 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	59110	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