

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ühisfirma osühing

registrikood: 11607774

tänavatalu nimi, Sakala 9-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 5069118

e-posti aadress: kermes@monoteater.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

Ühisfirma OÜ on 2009 aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on kontserdite ja muude meelelahutussündmuste produtseerimine ja

turunudus ning CD ja DVD plaatide tootmine.

2011 aastal plaanib ettevõtte jätkata tegevust samadel tegevusaladel ja suundadel, eelnevatel aastatel

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Ettevõtte asutasid 3 osanikku, kes on ka juhatuse liikmed. 2011.a. juhatuse liikmetele

tasusid ei makstud.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eestis hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglase Ühisfirma OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt

arvesse võetud ja esitatud;

- Ühisfirma OÜ on jätkuvalt tegutsev.

26. juuni 2012

Juhatusel liige

Karl Kermes

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Varad			
Käibevara			
Raha	366	10 676	74 829
Nõuded ja ettemaksed	370	122	582
Varud	8 056	8 056	
Kokku käibevara	8 792	18 854	75 411
Kokku varad	8 792	18 854	75 411
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 750	6 877	
Võlad ja ettemaksed	11 330	6 495	60 506
Kokku lühiajalised kohustused	53 080	13 372	60 506
Kokku kohustused	53 080	13 372	60 506
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 798	12 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 770	-9 423	12 221
Kokku omakapital	-44 288	5 482	14 905
Kokku kohustused ja omakapital	8 792	18 854	75 411

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	68 332	100 058
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 072	-107 874
Mitmesugused tegevuskulud	-4 421	-1 560
Muud ärikulud	-276	-45
Ärikasum (kahjum)	-49 437	-9 421
Finantstulud ja -kulud	-333	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 770	-9 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 770	-9 423

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 437	-9 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248	460
Varude muutus	0	-8 056
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 835	-54 011
Laekunud intressid	0	4
Makstud intressid	-333	0
Kokku rahavood äritegevusest	-45 183	-71 024
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 140	6 877
Saadud laenude tagasimaksed	-11 267	0
Makstud intressid	0	-6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 873	6 871
Kokku rahavood	-10 310	-64 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 676	74 829
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 310	-64 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	366	10 676

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	12 221	14 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 423	-9 423
31.12.2010	2 684	2 798	5 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-49 770	-49 770
31.12.2011	2 684	-46 972	-44 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	206	2 293
Arvelduskontod	160	8 383
Kokku raha	366	10 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	11
Ostjatelt laekumata arved	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	0
Ettemaksed	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	369	121

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	11
Kokku nõuded ostjate vastu	0	11

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63	1 647
Ettemaksukonto jääk	196	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259	1 647

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	110	110		
Kokku ettemaksed	110	110		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	110		110	
Kokku ettemaksed	110		110	

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	8 056	8 056
Kokku varud	8 056	8 056

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt	28 655	28 655			2%	eur	2012
Lühiajaline laen eraisikult	13 095	13 095					
Lühiajalised laenud kokku	41 750	41 750					
Laenukohustused kokku	41 750	41 750					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidilistelt isikutelt	2 192	2 192			2%	EEK	2011
Lühiajaline laen eraisikult	4 685	4 685			0%	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	6 877	6 877					
Laenukohustused kokku	6 877	6 877					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 988	4 839
Maksuvõlad	0	1 647
Muud võlad	342	9
Intressivõlad	342	9
Kokku võlad ja ettemaksed	11 330	6 495

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	10 988	4 839
Kokku võlad tarnijatele	10 988	4 839

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 332	100 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 332	100 058
Kokku müügitulu	68 332	100 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud kontserdipiletite müügist	65 567	67 771
Tulud helitehnilisest teenusest	788	5 439
Kauba müük	1 977	17 261
Reklaamteenused	0	9 587
Kokku müügitulu	68 332	100 058

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	95 231	66 072
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 841	41 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 072	107 874

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 927	389
Energia	522	0
Elektrienergia	307	0
Kütus	215	0
Mitmesugused bürookulud	972	1 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 421	1 560

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	45
Trahvid, viivised ja hüvitised	24	0
Muud	252	0
Kokku muud ärikulud	276	45

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	4
Intressikulud	-333	-6
Kokku finantstulud ja -kulud	-333	-2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

Ühisfirma osaühing (registrikood: 11607774) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL PANDRE	Juhatuse liige	16.04.2013
KARL KERMES	Juhatuse liige	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 770
Kokku	-46 972
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 770
Kokku	-46 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	65567	95.95%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1978	2.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Pandre	37306160290		671 EUR
Karl Kermes	37808202762		1342 EUR
Tanel Padar	38010275210		671 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069118
E-posti aadress	kermes@monoteater.ee