

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.08.2015

ärinimi: Monopol Entertainment OÜ

registrikood: 12556961

tänavatalu nimi, Võistluse tn 8-37

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

e-posti aadress: bastard.zen@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Asfalt on asutatud 21.10.2013. Ettevõtte põhitegevuseks on projektijuhtimine, fookusega kultuurikorraldusel ning muud loome-, kunsti- ja meelelahutustegevusega haakuvad teenused.

Neto realiseerimiskäive erinevate teenuste osutamisest oli teisel majandusaastal 8585 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel on antud majandusperioodil arvestatud ühekordelt tasu summas 493 eurot, töölepingulised töötajad puuduvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	587	635
Nõuded ja ettemaksed	301	-71
Varud	1 051	1 293
Kokku käibevara	1 939	1 857
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 309	756
Kokku põhivara	3 309	756
Kokku varad	5 248	2 613
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 500	3 500
Võlad ja ettemaksed	361	78
Kokku lühiajalised kohustused	4 861	3 578
Kokku kohustused	4 861	3 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-965	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352	-965
Kokku omakapital	387	-965
Kokku kohustused ja omakapital	5 248	2 613

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	21.10.2013 - 31.08.2014
Müügitulu	8 585	1 048
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 217	-822
Mitmesugused tegevuskulud	-1 679	-952
Tööjõukulud	-660	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-676	-136
Muud ärikulud	-1	-103
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 352	-965
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 352	-965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352	-965

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	21.10.2013 - 31.08.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 352	-965
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	676	136
Kokku korrigeerimised	676	136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-372	71
Varude muutus	242	-1 293
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	283	78
Kokku rahavood äritegevusest	2 181	-1 973
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 229	-892
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 229	-892
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	3 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	3 500
Kokku rahavood	-48	635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	635	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48	635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	587	635

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.10.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-965	-965
31.08.2014	2 500	-2 500	-965	-965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 352	1 352
31.08.2015	2 500	-2 500	387	387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse keskmise omahinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 omanikke;
 tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	21.10.2013 - 31.08.2014
Palgakulu	493	0
Sotsiaalmaksud	163	0
Muud	5	0
Kokku tööjõukulud	661	0

Juhatuse liikmele on arvestatud ühekordne tasu juhatuse liikme lepingu alusel.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2015	31.08.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 500	3 500

01.09.2014 - 31.08.2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000

21.10.2013 - 31.08.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2014 - 31.08.2015	21.10.2013 - 31.08.2014
Arvestatud tasu	493	0

Juhatuse liimele on arvestatud ühekordne tasu juhatuse liikme lepingu alusel. Muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2017

OÜ Asfalt (registrikood: 12556961) 01.09.2014 - 31.08.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTEN KÕRGE	Juhatuse liige	11.10.2017
Resolutsioon:	Kinnitan 2014.-2015. majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352
Kokku	387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	387
Kokku	387

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.08.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352
Kokku	387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	387
Kokku	387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	7052	82.14%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	1450	16.89%	Ei
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	83	0.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersten Kõrge	38612290310	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	bastard.zen@gmail.com