

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2010

aruandeaasta lõpp: 30.04.2011

ärinimi: Generic Entertainment Trading Company OÜ

registrikood: 11395711

tänava/talu nimi, Pihlaka 7

maja ja korteri number:

alevik: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86602

telefon: +372 53449894

e-posti aadress: Marek.Sandermat@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Generic Entertainment Trading Company on meelelahutus tegevusega tegelev väikeettevõtte.

Firma asutati 2007 a. augustikuus ning kuulub ühele Eesti Vabariigi eraisikule.

Ettevõtte omanikud tegelevad firma majandustegevuse arendamisega õpingute kõrvalt. Võrreldes eelmise majandusaastaga lisandus ettevõtte tegevusalade hulka ka ehitusteenus. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes ettevõtte käive ca 2 korda.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	190	1 678	
Nõuded ja ettemaksed	3 952	1 003	3
Kokku käibevara	4 142	2 681	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 373	5 020	4
Kokku põhivara	4 373	5 020	
Kokku varad	8 515	7 701	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	741	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	741	0	
Kokku kohustused	741	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	12	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 889	222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73	4 911	
Kokku omakapital	7 774	7 701	
Kokku kohustused ja omakapital	8 515	7 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010	Lisa nr
Müügitulu	24 317	11 625	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 459	-2 825	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 029	-3 242	
Tööjõukulud	-9 107	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-647	-647	
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (-kahjum)	72	4 911	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73	4 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73	4 911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72	4 911
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	647	647
Kokku korrigeerimised	647	647
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 949	-47
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	741	-1 386
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 488	4 125
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 638
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 638
Kokku rahavood	-1 488	1 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 678	191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 488	1 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190	1 678

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2009	2 556	9	225	2 790
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 911	4 911
Muutused reservides		3	-3	
30.04.2010	2 556	12	5 133	7 701
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			73	73
Muutused reservides		244	-244	
30.04.2011	2 556	256	4 962	7 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Generic Entertainment Trading Company OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kuulavas 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		117
Intress		1
Ettemaksukonto jääk	155	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2011	30.04.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 797	1 003	
Ostjatelt laekumata arved	3 797	1 003	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	0	2
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 952	1 003	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.04.2009		
Soetusmaksumus	3 833	3 833
Akumuleeritud kulum	-805	-805
Jääkmaksumus	3 028	3 028
Ostud ja parendused	2 639	2 639
Muud ostud ja parendused	2 639	2 639
Amortisatsioonikulu	-647	-647
30.04.2010		
Soetusmaksumus	6 472	6 472
Akumuleeritud kulum	-1 452	-1 452
Jääkmaksumus	5 020	5 020
Amortisatsioonikulu	-647	-647
30.04.2011		
Soetusmaksumus	6 472	6 472
Akumuleeritud kulum	-2 099	-2 099
Jääkmaksumus	4 373	4 373

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	558	
Maksuvõlad	118	2
Muud võlad	65	
Muud viitvõlad	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	741	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 376	11 625
Läti	941	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	24 317	11 625
Kokku müügitulu	24 317	11 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
ürituste korraldamine	16 809	11 625
ehitusteenus	7 508	0
Kokku müügitulu	24 317	11 625

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011	01.05.2009 - 30.04.2010
Palgakulu	6 776	0
Sotsiaalmaksud	2 331	0
Kokku tööjõukulud	9 107	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2010 a. ei ole makstud juhatusel liikme tasusid. Samuti ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Generic Entertainment Trading Company OÜ (registrikood: 11395711) 01.05.2010 - 30.04.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SANDERMAT	Juhatuse liige	21.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.05.2010 - 30.04.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73
Kokku	4 962
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 962
Kokku	4 962

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73
Kokku	4 962
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 962
Kokku	4 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	16809	69.12%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	7508	30.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Sanderma	38401064926	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53449894
E-posti aadress	Marek.Sanderma@mail.ee