

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: ID Production OÜ

registrikood: 11546535

tänava/talu nimi, Paadi tee 3

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 55537056

e-posti aadress: idp@idp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ID Production OÜ põhitegevuseks on turunduskommunikatsiooni teenused, millest enamuse moodustavad üritusturunduse teenused. Turundustegevuse kõrvalt jätkasime ka teleeetrisse minevate projektidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 585	162 745	2
Nõuded ja ettemaksed	84 199	176 348	3
Kokku käibevarad	173 784	339 093	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	73 549	73 549	3
Materiaalsed põhivarad	18 321	11 677	5
Immateriaalsed põhivarad	540	792	6
Kokku põhivarad	92 410	86 018	
Kokku varad	266 194	425 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 308	2 764	7
Võlad ja ettemaksed	85 375	190 645	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 683	193 409	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 496	6 556	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 496	6 556	
Kokku kohustised	94 179	199 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 164	171 711	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39	50 623	9
Kokku omakapital	172 015	225 146	
Kokku kohustised ja omakapital	266 194	425 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 558 197	1 644 416	11
Muud äritulud	7 409	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 283 956	-1 328 457	
Mitmesugused tegevuskulud	-123 120	-113 022	12
Tööjõukulud	-133 398	-114 513	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 260	-9 052	5,6
Muud ärikulud	-7 745	-19 242	
Ärikasum (kahjum)	13 127	60 330	
Intressitulud	0	10	
Intressikulud	-880	-392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 247	59 948	
Tulumaks	-12 208	-9 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39	50 623	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ID Production OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ ID Production väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse Renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitgevusest saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

ID Production OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	89 585	162 745
Kokku raha	89 585	162 745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 632	32 632	0	
Ostjatelt laekumata arved	32 632	32 632	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 549	0	73 549	14
Muud nõuded	12 000	12 000	0	
Laenunõuded	12 000	12 000	0	
Ettemaksed	39 567	39 567	0	
Tulevaste perioodide kulud	34 514	34 514	0	
Muud makstud ettemaksed	5 053	5 053	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 748	84 199	73 549	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	150 420	150 420	0	
Ostjatelt laekumata arved	150 420	150 420	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 549	0	73 549	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 050	2 050	0	4
Muud nõuded	12 000	12 000	0	
Laenunõuded	12 000	12 000	0	
Ettemaksed	11 878	11 878	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 824	6 824	0	
Muud makstud ettemaksed	5 054	5 054	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 897	176 348	73 549	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 750	0	0
Käibemaks	0	12 010	0	31 508
Üksikisiku tulumaks	0	2 574	0	857
Erisoodustuse tulumaks	0	185	0	100
Sotsiaalmaks	0	4 880	0	1 866
Kohustuslik kogumispension	0	276	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	333	0	124
Ettemaksukonto jääk	0		2 050	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 008	2 050	34 558

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	55 970	14 661	70 631
Akumuleeritud kulum	-39 357	-8 918	-48 275
Jääkmaksumus	16 613	5 743	22 356
Ostud ja parendused	9 800	0	9 800
Amortisatsioonikulu	-326	-2 268	-2 594
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 613	-1 272	-17 885
31.12.2018			
Soetusmaksumus	11 944	8 383	20 327
Akumuleeritud kulum	-2 470	-6 180	-8 650
Jääkmaksumus	9 474	2 203	11 677
Ostud ja parendused	9 142	0	9 142
Amortisatsioonikulu	-2 736	-860	-3 596
Müügid (jääkmaksumuses)	0	1 098	1 098
31.12.2019			
Soetusmaksumus	21 086	5 477	26 563
Akumuleeritud kulum	-5 206	-3 036	-8 242
Jääkmaksumus	15 880	2 441	18 321

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 512	-1 512
Jääkmaksumus	1 044	1 044
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 764	-1 764
Jääkmaksumus	792	792
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 016	-2 016
Jääkmaksumus	540	540

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	8 804	5 308	3 496	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	8 804	5 308	3 496	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	9 320	2 764	6 556	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	9 320	2 764	6 556	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 842	33 842	
Võlad töövõtjatele	5 116	5 116	
Maksuvõlad	24 008	24 008	4
Muud võlad	6 336	6 336	
Muud viitvõlad	6 336	6 336	
Saadud ettemaksed	16 073	16 073	
Muud saadud ettemaksed	16 073	16 073	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 375	85 375	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 614	82 614	
Võlad töövõtjatele	6 531	6 531	
Maksuvõlad	34 558	34 558	4
Muud võlad	6 709	6 709	
Muud viitvõlad	6 709	6 709	
Saadud ettemaksed	60 000	60 000	
Muud saadud ettemaksed	60 000	60 000	
Krediitkaardi võlad	233	233	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 645	190 645	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	132 482	225 867
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 121	56 467
Kokku tingimuslikud kohustised	165 603	282 334

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 558 197	1 615 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	29 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 558 197	1 644 416
Kokku müügitulu	1 558 197	1 644 416
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitama lõbustus ja vaba aja tegevused	1 558 197	1 644 416
Kokku müügitulu	1 558 197	1 644 416

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	27 357	29 307
Energia	11 968	10 769
Elektrienergia	4 250	2 781
Kütus	7 718	7 988
Mitmesugused bürookulud	15 191	6 121
Lähetuskulud	22 348	10 762
Koolituskulud	199	619
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	566
Telefon, andmeside	3 306	4 039
Arvutustehnika, töövahendid	7 095	4 157
Kasutusrent	7 725	26 545
Kindlustused	4 855	5 095
Autokulud	12 653	5 185
Muud	10 375	9 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 120	113 022

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	97 438	8 545
Sotsiaalmaksud	34 107	28 968
Muud tasud	1 853	0
Kokku tööjõukulud	133 398	37 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 549	73 549

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	23 989	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

ID Production OÜ (registrikood: 11546535) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN MATSALU	Juhatuse liige	08.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39
Kokku	169 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1558197	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing OLKEN INVEST	11542454	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	320 EUR (Lihtomand)
Ken Matsalu	38208080316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2236 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55537056
E-posti aadress	idp@idp.ee