

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Vaimne Kapital OÜ

registrikood: 12898319

tänavatalu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 2-5

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90504

telefon: +372 5284606

e-posti aadress: jim@purpurnust.org

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 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Vaimne Kapital OÜ on 2015.a augustis loodud väike äriühing, mille peamisteks tegevusvaldkondadeks on raamatukirjastamine (kirjastuse Libros Insanos nime alt) ja kunstialane loometegevus. Samuti spordi- ja vabaajakoolitus ning aeg-ajalt ka ärinõustamine.

Vaimne Kapital OÜ/Libros Insanos kirjastustegevused olid antud majandusaastal seotud eeskätt Jim Ashilevi romaani „Kehade mets“ kordustrukkide tootmise ning levitamisega. Sellega plaanime tegeleda ka uuel majandusaastal. Oleme investeerinud Jim Ashilevi töövahenditesse ning kodulehte ja sotsiaalmeedia reklaami, et toetada ning läbi viia raamatu turundustegevusi.

Kunstialase loometegevuse tegevussuuna alla kuuluvad erinevad teatritööd, ürituste modereerimised, raadio- ning reklaamklipid ja muud loomingulised projektid, milles Jim Ashilevi kaasa löi. Samuti lähevad selle tegevusvaldkonna alla erinevad tellimustöödena valminud illustratsioonid ning loovtöötoad, mida Gea Grigorjev läbi viis. Investeersime Adobe Photoshop programmi, et anda hoogu juurde Gea kui vabakutselise illustraatori tegevustele ning Viieristi Kultuuriklubi ruumidesse, mille tegevused poole aasta jooksul Haapsalus käima tõmbasime ning siis juhtimise üle andsime.

Ärinõustamise valdkonnas on Gea Grigorjev väliseksperdina partneriks SA Archimedes Noorteagentuurile seoses noorteprojektide hindamistegevuse ning organisatsioonide akrediteerimistegevustega. Aeg-ajalt teeme projektinõustamist ning projektipõhiseid töid MTÜ Peaasjadele, kes tegutsevad aktiivselt noorte vaimse tervise ennetus- ja teavitusvaldkonnas.

Olulise tegevussuunana püsis antud majandusaastal üles spordi- ja vabaajakoolitus ning seda eeskätt lastejooga tegevustena. Gea täiendas ennast erinevatel laste ja peredega seotud ärksameelsuse (mindfulness) koolitustel. Oleme saanud Vaimne Kapital OÜ alt pakkuda erinevaid meeskonnaüritusi/töötubasid/sünnipäevi, mis baseeruvad loovmeetoditel, lastejoogal ning ärksameelsuse praktikatel.

Uuel majandusaastal planeerime jätkata nende peamiste tegevussuundadega. Loodame investeerida sel majandusaastal teenitud tulu Gea koolitamis- ja pereterapeudiks, et toetada tema tööd laste ja vanematega lisaks joogale ka teraapiavastuvõtte tehes.

Vaimne Kapital OÜ 2017 aasta müügitulu moodustas 7 244 eurot ja majandustegevuse tulemusena tekkis kahjum 3764 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 210	5 573	2
Nõuded ja ettemaksed	168	200	3
Varud	263	415	4
Kokku käibevarad	1 641	6 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 605	828	5
Kokku põhivarad	1 605	828	
Kokku varad	3 246	7 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57	63	6
Kokku lühiajalised kohustised	57	63	
Kokku kohustised	57	63	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 953	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 764	6 953	
Kokku omakapital	3 189	6 953	
Kokku kohustised ja omakapital	3 246	7 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 244	23 335	7
Muud äritulud	1 170	600	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 460	-3 203	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 019	-13 546	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-690	-175	5
Muud ärikulud	-9	-58	
Ärikasum (kahjum)	-3 764	6 953	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 764	6 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 764	6 953	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vaimne Kapital OÜ 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Raamatupidamise seaduse ja Eesti Finantsaruandluse standardiga sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muude ärituludena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude all kajastatakse ostetud kaupu müügiks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kantakse ostmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele) kajastatakse soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto Nordea pangas	1 210	5 573
Kokku raha	1 210	5 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96	96
Ostjatelt laekumata arved	96	96
Ettemaksed	72	72
Tulevaste perioodide kulud	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	168	168
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200	200
Ostjatelt laekumata arved	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	263	415
Kokku varud	263	415

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	1 003	1 003
Amortisatsioonikulu	0	0	-175	-175
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	1 003	1 003
Akumuleeritud kulum	0	0	-175	-175
Jääkmaksumus	0	0	828	828
Ostud ja parendused	1 467	1 467	0	1 467
Amortisatsioonikulu	-489	-489	-201	-690
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 467	1 467	1 003	2 470
Akumuleeritud kulum	-489	-489	-376	-865
Jääkmaksumus	978	978	627	1 605

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	57	57
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	63	63

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 244	23 287
Soome	0	48
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 244	23 335
Kokku müügitulu	7 244	23 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	1 252	13 974
Teenuste müük	5 992	9 361
Kokku müügitulu	7 244	23 335

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	1 170	600
Kokku muud äritulud	1 170	600

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 864	0	3 304	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Vaimne Kapital OÜ (registrikood: 12898319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEA GRIGORJEV	Juhatuse liige	01.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 764
Kokku	3 189
Katmine	
Kokku	3 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	2735	37.76%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	1335	18.43%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	1279	17.66%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1188	16.40%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	707	9.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gea Grigorjev	48602280213	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Jim Ashilevi	38408290352	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5284606
E-posti aadress	jim@purpurmust.org