

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Baldesi Productions OÜ

registrikood: 12194311

aadress: Kirsi 11-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5272173

e-posti aadress: baldesiproductions@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Baldesi Productions OÜ on 18. novembril, 2011. aastal loodud erakapitalil põhinev ettevõtte, mille peamisteks tegevusaladeks on huvikoolitus ning mitmesuguste kaupade ja teenuste vahendamine.

Aruandeperioodil tasusid osanikud osakapitali sissemaksed oma osade ulatuses täielikult, mistõttu ei rakendu omakapitali tehingutele ja väljamaksetele enam Äriseadustiku paragrahv 140 prim 1 piirangud.

Teise tegevusaasta käive oli 17 305 eurot (2012.aastal 10 051 eurot, kasv 72%) ning aruandeperiood lõpetati 744-eurose kasumiga (2012.aastal 564 eurot, kasv 32%). Suurema osakaalu aruandeaasta käibesse andis erinevate reklaamteenuste müük ja vahendus. Juhtkonna arvates oli aruandeperioodi tulemus rahuldav.

Ettevõtte edasised tegevusplaanid on suunatud tegevuse jätkamisele ja käibe kasvule.

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Baldesi Productions OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele aruandeperioodil juhtimise tasusid ei makstud.

Kätlin Selvet

/juhatuse liige/

allkirjastatud digitaalselt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 243	3 073	
Nõuded ja ettemaksed	1 748	216	2
Kokku käibevara	5 991	3 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 150	2 325	4
Kokku põhivara	2 150	2 325	
Kokku varad	8 141	5 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 335	436	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 335	436	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	4 616	5
Kokku pikaajalised kohustused	3 000	4 616	
Kokku kohustused	4 335	5 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	7
Kohustuslik reservkapital	28	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	562	
Kokku omakapital	3 806	562	
Kokku kohustused ja omakapital	8 141	5 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	17 305	10 051	8
Muud äritulud	3 083	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 627	-7 807	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 487	-1 305	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 526	-375	4
Muud ärikulud	-4	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	744	562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	744	562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	562	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	744	562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 526	375	4
Kokku korrigeerimised	2 526	375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 251	-216	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 419	436	
Kokku rahavood äritegevusest	600	1 157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 930	-2 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 930	-2 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 578	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-962	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	4 616	
Kokku rahavood	1 170	3 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 073	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 170	3 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 243	3 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	562	562
31.12.2012	2 500	0	-2 500	562	562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	744	744
Emiteeritud osakapital	0	0	2 500	0	2 500
Muutused reservides	0	28	0	-28	0
31.12.2013	2 500	28	0	1 278	3 806

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baldesi Productions OÜ aruandeperioodi 01.01.-31.12.2013 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär 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 põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-30%
- Immateriaalne põhivara 5-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara on lõplikult kasutusest eelmadatud. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 656	1 656			
Ostjatelt laekumata arved	1 656	1 656			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92			3
Muud nõuded	0	0			
Viitlaekumised	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 748	1 748			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	104	104			
Ostjatelt laekumata arved	104	104			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			3
Muud nõuded	112	112			
Viitlaekumised	112	112			
Kokku nõuded ja ettemaksed	216	216			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	91	0	0	129
Intress	1	0	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	0	0	131

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 700	2 700	0	2 700
Amortisatsioonikulu	-375	-375	0	-375
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 700	2 700	0	2 700
Akumuleeritud kulum	-375	-375	0	-375
Jääkmaksumus	2 325	2 325	0	2 325
Ostud ja parendused	0	0	2 350	2 350
Amortisatsioonikulu	-1 275	-1 275	-200	-1 475
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 050	-1 050	0	-1 050
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 700	2 700	2 350	5 050
Akumuleeritud kulum	-2 700	-2 700	-200	-2 900
Jääkmaksumus	0	0	2 150	2 150

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	3 000		3 000		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 000		3 000				
Laenukohustused kokku	3 000		3 000				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	4 616		4 616		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	4 616		4 616				
Laenukohustused kokku	4 616		4 616				

Laenukohustusena on arvel pikaajaline diskonteeritud kohustus omanikule.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 335	1 335			
Maksuvõlad	0	0			3
Saadud ettemaksed	0	0			
Muud saadud ettemaksed	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 335	1 335			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	282	282			
Maksuvõlad	131	131			3
Saadud ettemaksed	23	23			
Muud saadud ettemaksed	23	23			
Kokku võlad ja ettemaksed	436	436			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Baldesi Productions OÜ on asutatud osakapitali sissemakset tegemata vastavalt Äriseadustiku paragrahvile § 140 prim 1. Aruande perioodil tasusid osanikud sissemaksed oma osade ulatuses täielikult. Seoses sellega tekkis mõlemal osanikul õigus dividendide väljamaksmisele. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 1278 eur. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Võttes arvesse Äriseadustikust § 160 p (3) tulenevat kohustust kanda igal majandusaastal vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali kuni selle põhikirjas ettenähtud suuruse (10% osakapitalist) saavutamiseni, olnuks bilansipäeva seisuga võimalik osanikele maksimaalselt dividendidena välja maksta 980 eur ning sellega kaasnev tulumaksukulu oleks olnud 261 eur. Kuna võrdlusperioodil puudus osanikel õigus dividendide väljamaksmisele, ei ole siin võrdlusandmeid esitatud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 531	9 869
Soome	125	0
Rootsi	0	182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 656	10 051
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	649	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	649	0
Kokku müügitulu	17 305	10 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85529	2 789	867
46191	14 516	9 184
Kokku müügitulu	17 305	10 051

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	4 616

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-962

Aruandeperioodil juhatuse liikmele juhtimise tasusid ega muid soodustusi ei makstud. Laenukohustus omaniku ees vähenes nõudest loobumise teel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2014

Baldesi Productions OÜ (registrikood: 12194311) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN SELVET	Juhatuse liige	02.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	1 278
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	37
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 241
Kokku	1 278

Juhatus tegi ettepaneku kanda aruandeaasta puhaskasumist 37 eurot kohustuslikku reservkapitali ning ülejäänud summa suunata jaotamata kasumi kontole.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	1 278
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	37
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 241
Kokku	1 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	2789	16.12%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	14516	83.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Selvet	48211100269		1250 EUR
Marten Nurmsalu	38307150278		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272173
E-posti aadress	baldesiproductions@gmail.com