

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Kolmanda tegevusaasta käive oli 21 235 eurot (2013.aastal 17 305 eurot, kasv 23%) ning aruandeperiood lõpetati 535-eurose kahjumiga (2013.aastal 744-eurose kasumiga, kahanemine -172%). Suurema osakaalu aruandeaasta käibesse andis erinevate reklaamteenuste müük ja vahendus. Kahjum oli tingitud kaubakulu mõnevõrra suuremast kasvust võrreldes müügituluga.

Ettevõtte edasised tegevusplaanid on suunatud tegevuse jätkamisele ja käibe ning marginaali kasvule, eesmärk on 2015.aasta lõpetada kasumis.

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	674	4 243	
Nõuded ja ettemaksed	3 352	1 748	2
Kokku käibevara	4 026	5 991	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 410	0	2
Materiaalne põhivara	1 739	2 150	4
Kokku põhivara	3 149	2 150	
Kokku varad	7 175	8 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 448	1 335	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 448	1 335	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 456	3 000	6, 10
Kokku pikaajalised kohustused	1 456	3 000	
Kokku kohustused	3 904	4 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	65	28	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241	534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535	744	
Kokku omakapital	3 271	3 806	
Kokku kohustused ja omakapital	7 175	8 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	21 235	17 305	8
Muud äritulud	0	3 083	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 595	-13 627	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 834	-3 487	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-411	-2 526	4
Muud ärikulud	-4	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-609	744	
Muud finantstulud ja -kulud	74	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-535	744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535	744	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-609	744	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	411	2 526	4
Kokku korrigeerimised	411	2 526	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 014	-1 251	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 113	-1 419	5
Kokku rahavood äritegevusest	-2 099	600	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 930	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 930	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 470	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 470	2 500	
Kokku rahavood	-3 569	1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 243	3 073	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 569	1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	674	4 243	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-535	-535
Muutused reservides	0	37	0	-37	0
31.12.2014	2 500	65	0	706	3 271

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baldesi Productions OÜ aruandeperioodi 01.01.-31.12.2014 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 ettemaksed

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 netorealiseerimisväärtuses, 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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, so 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2015 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) 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 osapoleks loetakse aruandva ettevõtte juhtkonna liiget, tema pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid ning omanikke.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 688	2 688	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 688	2 688	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194	0	3
Ettemaksed	1 880	470	1 410	
Tulevaste perioodide kulud	1 880	470	1 410	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 762	3 352	1 410	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Intress	0	1
Ettemaksukonto jääk	194	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	194	92

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	0	0	-411	-411
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	2 350	2 350
Akumuleeritud kulum	0	0	-611	-611
Jääkmaksumus	0	0	1 739	1 739

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 2700 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 448	2 448
Kokku võlad ja ettemaksed	2 448	2 448
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 335	1 335
Kokku võlad ja ettemaksed	1 335	1 335

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 456	0	1 456	0	0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 456		1 456				
Laenukohustused kokku	1 456		1 456				

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

Pikaajalist laenukohustust omanikule on diskonteeritud diskontomääraga 2,5%. Vt ka lisa 10.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Kummagi osa nimiväärtus on 1250 eur.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 706 eur (seisuga 31.12.2013 1278 eur). Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega alates 01.01.2015 tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt (kuni 31.12.2014 21/79).

Võttes arvesse Äriseadustikust § 160 p (3) tulenevat kohustust kanda igal majandusaastal vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali kuni selle põhikirjas ettenähtud suuruse (10% osakapitalist) saavutamiseni ning arvestades, et aruandeperioodil ettevõtte kasumit ei teeninud, olnuks bilansipäeva seisuga võimalik osanikele maksimaalselt dividendidena välja maksta 565 eur (seisuga 31.12.2013 980 eur) ning sellega kaasnev tulumaksukulu oleks olnud 141 eur (seisuga 31.12.2013 261 eur).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 235	16 531
Soome	0	125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 235	16 656
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	649
Kokku müügitulu	21 235	17 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus	2 522	2 789
Kaupade müük	18 713	14 516
Kokku müügitulu	21 235	17 305

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 530	3 000

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 470

Aruandeperioodil juhatuse liikmele juhtimise tasusid ega muid soodustusi ei makstud.

Kohustust omanikule on diskonteeritud vastavalt kohustuse tähtajale ja diskontomäärale 2,5%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

Baldesi Productions OÜ (registrikood: 12194311) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN SELVET	Juhatuse liige	09.06.2015
Resolutsioon:	Kätlin Selvet	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535
Kokku	706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	706
Kokku	706

Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-535
Kokku	706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	18713	88.12%	Jah
Muu huvikoolitus	85529	2522	11.88%	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