

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.12.2015

aruandeaasta lõpp: 07.12.2016

ärinimi: Montes Productions OÜ

registrikood: 12768367

tänavatalu nimi, F. R. Faehlmanni tn 2-8

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 55500353

e-posti aadress: musicmontes@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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Montes Productions alustas oma tegevust 12. Detsembril 2014.

OÜ Montes Productions tegeleb muusikalise teenuse pakkumisega. Firma põhiliseks tegevuseks muusikaline produktsioon.

Tulud, kulud ja kasum

08.12.2015 kuni 07.12.2016 moodustas OÜ Montes Productions müügitulu 15 408 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuse müük.

OÜ Montes Productions müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. OÜ Montes Productions aruande aasta kasumiks kujunes 3 874 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Personal

OÜ Montes Productions kogu töö tehakse omaniku ja juhatuse liikmete poolt. Juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu majandusaastal ei makstud. Juhatuseliikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Montes Productions põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Seoses karmistunud laenuitingimustega ja stabiliseerunud nõudlusega vähenevad investeeringud põhivarasse. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt teenuse pakkumise efektiivsuse suurendamine läbi teenuseprotsessi kvaliteetsemaks muutmise ning investeerides jätkuvalt artisti imago kujundamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	07.12.2016	07.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 394	2 082
Nõuded ja ettemaksed	0	3 300
Kokku käibevarad	1 394	5 382
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 083	0
Kokku põhivarad	4 083	0
Kokku varad	5 477	5 382
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	119	1 398
Kokku lühiajalised kohustised	119	1 398
Kokku kohustised	119	1 398
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	0	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 484	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 874	1 484
Kokku omakapital	5 358	3 984
Kokku kohustised ja omakapital	5 477	5 382

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.12.2015 - 07.12.2016	12.12.2014 - 07.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	15 408	8 207	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 182	-486	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 436	-6 237	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-917	0	
Ärikasum (kahjum)	3 873	1 484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 873	1 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 873	1 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.12.2015 - 07.12.2016	12.12.2014 - 07.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 873	1 484
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	917	0
Kokku korrigeerimised	917	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	800	-800
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 278	1 398
Kokku rahavood äritegevusest	4 312	2 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0
Kokku rahavood	-688	2 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 082	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-688	2 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 394	2 082

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.12.2014	2 500	2 500	-2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 484	1 484
07.12.2015	2 500	2 500	-2 500	1 484	3 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 874	3 874
Muud muutused omakapitalis		-2 500			-2 500
07.12.2016	2 500	0	-2 500	5 358	5 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Montes Productions 08.12.2015 – 07.12.2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Montes Productions kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 07. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni varavalmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	1 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitud kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2018

Montes Productions OÜ (registrikood: 12768367) 08.12.2015 - 07.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT STANLEY MONTES	Juhatuse liige	27.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	07.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 874
Kokku	5 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 358
Kokku	5 358

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	07.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 874
Kokku	5 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 358
Kokku	5 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	15408	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Stanley Montes	37812120097	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55500353
E-posti aadress	musicmontes@gmail.com