

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Baldesi Productions OÜ

registrikood: 12194311

tänavanimi, maja ja korteri number: Spordi tn 11-114

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11315

telefon: +372 5272173

e-posti aadress: baldesiproductions@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodi käive oli 7 330 eurot (2016.aastal 6 642 eurot), kasvades +10.36% ning aruandeperiood lõpetati 1 984-eurose kasumiga (2016.aastal 216-eurose kahjumiga), kasvades +1 018,69%. Suurima osakaalu aruandeaasta käibesse andsid jätkuvalt huvikoolituse ja projektijuhtimisteenuste osutamine.

Majandusüksus on jätkuvalt tegutsev, toimub aktiivne partnerite otsimine.

Aruandeperioodil ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 663	963	
Nõuded ja ettemaksed	1 272	1 170	2
Kokku käibevarad	3 935	2 133	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	470	2
Materiaalsed põhivarad	1 549	959	3
Kokku põhivarad	1 549	1 429	
Kokku varad	5 484	3 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	352	414	4
Kokku lühiajalised kohustised	352	414	
Kokku kohustised	352	414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	69	69	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579	795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 984	-216	
Kokku omakapital	5 132	3 148	
Kokku kohustised ja omakapital	5 484	3 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 330	6 642	7
Muud äritulud	0	1 086	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-748	-3 285	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 053	-4 290	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-543	-369	3
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	1 984	-216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 984	-216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 984	-216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baldesi Productions OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Baldesi Productions OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Baldesi Productions OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lg 15 alusel väikeettevõtjaks ning on esitanud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis 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 aruandekuupäeval 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 nüüdisväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 remondikuludid 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 aruandekuupäeval 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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, võetud laenud, 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 kohustisi. 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 osapoleks loetakse aruandva ettevõtte juhtkonna liiget, tema pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid ning omanikke.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	784	784	0
Ostjatelt laekumata arved	784	784	0
Ettemaksed	488	488	0
Tulevaste perioodide kulud	488	488	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 272	1 272	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	681	681	0
Ostjatelt laekumata arved	681	681	0
Ettemaksed	959	489	470
Tulevaste perioodide kulud	959	489	470
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 640	1 170	470

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 350	2 350
Akumuleeritud kulum	-1 391	-1 391
Jääkmaksumus	959	959
Ostud ja parendused	1 133	1 133
Amortisatsioonikulu	-543	-543
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 312	3 312
Akumuleeritud kulum	-1 763	-1 763
Jääkmaksumus	1 549	1 549

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud varasid soetusmaksumusega 171 eurot.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	299	
Maksuvõlad	19	19	5
Muud võlad	34	34	11
Kokku võlad ja ettemaksed	352	352	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	359	359	
Maksuvõlad	55	55	5
Kokku võlad ja ettemaksed	414	414	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	55

Vt ka lisa 4.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtuseks on 1250 eur. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 2 563 eur (seisuga 31.12.2016 579 eur). Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Võttes arvesse põhikirjalist kohustust kanda igal majandusaastal vähemalt 1/20 puhaskasumist reservkapitali kuni selle põhikirjas ettenähtud suuruse (10% osakapitalist) saavutamiseni ning arvestades, et aruandeperioodil teenis ettevõtte kasumit, oluks aruandekuupäeva seisuga võimalik osanikele maksimaalselt netodividendidena välja maksta 1 971 eur (seisuga 31.12.2016 463 eur) ning sellega kaasnev tulumaksukulu oleks olnud 493 eur (seisuga 31.12.2016 116 eur).		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 330	6 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 330	6 642
Kokku müügitulu	7 330	6 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huvikoolitus ja projektijuhtimine	7 080	3 481
Kaupade müük	0	2 890
Kujundustööd	220	271
Muud teenused	30	0
Kokku müügitulu	7 330	6 642

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	40	268
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	494	2 549
Müügi eesmärgil ostetud teenused	214	229
Transpordikulud	0	56
Muud	0	183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	748	3 285

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	91	0
Autodega seotud kulud	3 072	3 786
Raamatupidamine	420	420
Muud	470	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 053	4 290

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	750	0%	EUR	31.12.2016

Aruandeperioodil juhatuse liikmele juhtimise tasusid ega muid soodustusi ei makstud.
Vt ka lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

Baldesi Productions OÜ (registrikood: 12194311) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAITI BIRK	Juhatuse liige	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 984
Kokku	2 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	99
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 464
Kokku	2 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 984
Kokku	2 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	99
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 464
Kokku	2 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	7080	96.59%	Jah
Disainerite tegevus	74101	220	3.00%	Ei
Muu toitlustamine	56291	30	0.41%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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