

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KM Ideas OÜ

registrikood: 11397756

tänava/talu nimi, Tina 17-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 56226225

e-posti aadress: mari@kalamari.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Turustuskulud	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KM Ideas OÜ on 2007.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte põhitegevus oli 2011. aastal moeürituste korraldamine.

Ettevõtte üldine eesmärk 2012. aastaks oli olemasoleva turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine.

Majandusaasta müügitulu oli 95 tuhat eurot, kahanedes võrreldes eelmise aastaga 17%. 100% toodangust ja teenustest müüdi Eesti turule. Ettevõtte varade maht oli 31.12.2011 seisuga 45 tuhat eurot.

Materiaalset põhivara 2011 aastal ei soetatud.

2011.a. jaanuaris laekus EAS kasvutoetus kokku summas 2 474 eurot.

2011.a. oli KM Ideas OÜ-l 1 töötajat ja juhatuse liikmeliige. Töötasude üldsumma aruandeaastal oli 12,6 tuhat eurot.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavaid selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 899	12 875	2
Nõuded ja ettemaksed	14 105	10 425	3,4
Varud	19 296	896	6
Kokku käibevara	39 300	24 196	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 033	8 805	7,4
Kokku põhivara	6 033	8 805	
Kokku varad	45 333	33 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 690	18 417	8
Kokku lühiajalised kohustused	42 690	18 417	
Kokku kohustused	42 690	18 417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 772	12 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 941	-709	
Kokku omakapital	2 643	14 584	
Kokku kohustused ja omakapital	45 333	33 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	94 999	114 972	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-70 290	-119 050	11
Brutokasum (-kahjum)	24 709	-4 078	
Turustuskulud	-1 104	-2 701	12
Üldhalduskulud	-38 162	-17 624	13
Muud äritulud	2 625	23 914	10
Muud ärikulud	-22	-228	15
Ärikasum (kahjum)	-11 954	-717	
Finantstulud ja -kulud	13	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 941	-709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 941	-709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 954	-717	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 772	418	7
Kokku korrigeerimised	2 772	418	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 680	-5 087	3
Varude muutus	-18 400	-896	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 273	15 581	8
Laekunud intressid	13	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 976	9 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 223	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-11 779	
Kokku rahavood	-6 976	-2 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 875	15 347	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 976	-2 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 899	12 875	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 481	15 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-709	-709
31.12.2010	2 556	256	11 772	14 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 941	-11 941
31.12.2011	2 556	256	-169	2 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KM Ideas OÜ 2011. aasta 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 väljaantud juhendid. KM Ideas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksud

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 müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused vara väärtuse langusest.

Materiaalseks põhivaraks loeb ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi arvele, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse põhimõtet, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Ettevõtte rakendab tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist s.o. kasumiaruandes näidatakse kompenseeriv kulu ja saadud toetus eraldi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osäühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulud 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.

Teenuste osutamisega saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	207	117
Arvelduskontod	5 692	12 758
Kokku raha	5 899	12 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 570	3 257	
Ostjatelt laekumata arved	3 570	3 257	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 496	3 232	4
Muud nõuded	7 921	3 854	
Laenunõuded	383	383	
Viitlaekumised	4 982	915	
Tütarettevõtte osad	2 556	2 556	5
Ettemaksed	1 118	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 105	10 425	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	1 496		3 232	
Üksikisiku tulumaks		1 723		1 264
Sotsiaalmaks		785		
Kohustuslik kogumispension		35		
Töötuskindlustusmaksed		100		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 496	2 644	3 232	1 264

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11979174	ReUse Republic OÜ	Eesti	Jaemüük		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011	
ReUse Republic OÜ	2 556		2 556	
Kokku	2 556		2 556	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	15 400	0
Materjali kulu	15 400	0
Müügiks ostetud kaubad	3 000	0
Müügiks ostetud kaubad	3 000	0
Näidistooted	896	896
Kokku varud	19 296	896

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	847	847	8 376	9 223
Amortisatsioonikulu	-148	-148	-270	-418
31.12.2010				
Soetusmaksumus	847	847	8 376	9 223
Akumuleeritud kulum	-148	-148	-270	-418
Jääkmaksumus	699	699	8 106	8 805
Amortisatsioonikulu	-252	-252	-2 520	-2 772
31.12.2011				
Soetusmaksumus	847	847	8 376	9 223
Akumuleeritud kulum	-400	-400	-2 790	-3 190
Jääkmaksumus	447	447	5 586	6 033

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 134	16 676	
Maksuvõlad	2 644	1 264	4
Muud võlad	4 912	477	
Muud viitvõlad	4 912	477	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 690	18 417	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 999	106 349
Soome	0	8 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 999	114 972
Kokku müügitulu	94 999	114 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Moeürituste korraldamine	93 441	108 316
Kauba müük	1 558	6 592
Muu müük	0	64
Kokku müügitulu	94 999	114 972

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	2 474	23 749
Muud	151	165
Kokku muud äritulud	2 625	23 914

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	908	17 413
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	336	9 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	61 002	78 688
Transpordikulud	1 008	1 977
Amortisatsioonikulu	2 075	196
Muud	4 961	11 461
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	70 290	119 050

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	281	0
Muud	823	2 701
Kokku turustuskulud	1 104	2 701

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	8 542	8 331	
Mitmesugused bürookulud	696	2 531	
Lähetuskulud	3 529	2 393	
Koolituskulud	20	38	
Tööjõukulud	19 050	0	14
Amortisatsioonikulu	697	222	
Muud	5 628	4 109	
Kokku üldhalduskulud	38 162	17 624	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 747	0
Sotsiaalmaksud	5 303	0
Kokku tööjõukulud	19 050	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	186
Muud	1	27
Kokku muud ärikulud	22	228

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	31 421	13 421

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	15 000	15 744
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 386	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 607	0

Aruande digitaalallkirjad

KM Ideas OÜ (registrikood: 11397756) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI MARTIN	Juhatuse liige	30.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 941
Kokku	-169

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 941
Kokku	-169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	93441	98.36%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1558	1.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Martin	48304180383		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226225
E-posti aadress	mari@kalamari.ee