

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: mare kelpman tekstiilistuudio oü

registrikood: 11881357

tänava/talu nimi, Kõie 1a - 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 5118947

e-posti aadress: kelpman@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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

mare kelpman tekstiilistuudio OÜ alustas tegevust 2010.aastal.

Ettevõtte tegutseb tekstiilidisaini valdkonnas, senised tegevused on olnud nii disaintoodete ja disainilahenduste müük kui ka ettevõtete nõustamine ja koolitused.

2011. aasta kujunes noorele ettevõttele alustatud tegevussuundade testimiseks. Selgemaks said võimalused disaintoodete turul püsimiseks ja eduks. Ettevõtte sai ka esimesi kogemusi ekspordivõimaluste kasutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 121	7 338
Nõuded ja ettemaksed	542	4
Varud	1 675	565
Kokku käibevara	6 338	7 907
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 444	0
Immateriaalne põhivara	2 482	0
Kokku põhivara	7 926	0
Kokku varad	14 264	7 907
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	149	583
Kokku lühiajalised kohustused	149	583
Pikaajalised kohustused		
Sihtfinantseerimine	5 468	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 468	0
Kokku kohustused	5 617	583
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 512	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 323	4 768
Kokku omakapital	8 647	7 324
Kokku kohustused ja omakapital	14 264	7 907

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	6 364	6 414
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 415	-986
Brutokasum (-kahjum)	4 949	5 428
Turustuskulud	-933	0
Üldhalduskulud	-2 278	-372
Muud ärikulud	-418	-291
Äri kasum (kahjum)	1 320	4 765
Finantstulud ja -kulud	3	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 323	4 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 323	4 768

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 320	4 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 372	0
Muud korrigeerimised	-876	0
Kokku korrigeerimised	496	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-538	-4
Varude muutus	-1 110	-565
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-434	583
Kokku rahavood äritegevusest	-266	4 779
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 298	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 344	0
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 951	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	-3 217	7 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 338	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 217	7 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 121	7 338

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.01.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 768	4 768
Muutused reservides				0
31.12.2010	2 556		4 768	7 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 323	1 323
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	5 835	8 647

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mare Kelpman Tekstiilistuudio OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes pangakontol hoitavat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused ja tagasimaksed).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole siiani ette tulnud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kantakse kasutusea pikkusest olenemata soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse 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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5 aastat
Programmid	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste ja ka pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid
- 2) eelpool nimetatud isiku lähikondlasi

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Arvelduskontod	4 121	7 338	2
Kokku raha	4 121	7 338	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	542	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	4

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 675	565	4
Kokku varud	1 675	565	4

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
arve maksetähtaeg jaanuar 2012	0	565	5
Kokku võlad tarnijatele	0	565	5

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	18	18			
Kokku muud võlad	18	18			6

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	149	149			6
Kokku muud võlad	149	149			6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 947	6 414	7
Saksamaa	1 417	0	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 364	6 414	7
Kokku müügitulu	6 364	6 414	7
Müügitulu tegevusalade lõikes			
konsultatsioon	2 171	3 637	7
toodete müük	4 193	2 777	7
Kokku müügitulu	6 364	6 414	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Palgakulu	432	0	8
Sotsiaalmaksud	143	0	8
Töötuskindlustuskulu	6	0	8
Kokku tööjõukulud	581	0	8

Täistööajaga töötajad puuduvad. Tööleping sõlmiti ühe kindla projekti tarbeks lühikese tähtajaga.

Aruande digitaalallkirjad

mare kelpman tekstiilistuudio oü (registrikood: 11881357) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE KELPMAN	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 323
Kokku	5 835
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
edasiste tegevuskulude kate	1 323
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 323

tegevuskulude katmine

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	6364	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Kelpman	45806270215		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118947
E-posti aadress	kelpman@gmail.com