

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tulevikudisain

registrikood: 10425321

tänavanimi: J. Köleri tn 4-2a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

telefon: +372 6013001

faks: +372 6013424

e-posti aadress: info@tulevikudisain.ee

veebilehe aadress: www.tulevikudisain.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

1993.a. asutatud Tulevikudisain OÜ on juhtiv reklaamifinantseeringuga tasuta infotoodete tootja Eesti turul.

OÜ Tulevikudisain projektide nimekirja kuuluvad Old Tallinn Map & Guide eesti ja venekeelsena, Infopunkt, Tallinn Dining ja Shopping ning Keskaegne Meistritekoda.

Lisaks pakume disaini- ja trükiteenust, mis on ettevõtte poolt pakutav disaini- ja trükiteenus, mis on suunatud teenima väikeettevõtete trükivajadusi, sh. visiitkaardid, flaietid, posterid, kirjablanketid, kleebitsed jms.

2017. aastal tegeleti ettevõtte põgitegevusalaga, milleks on reklaami müük tasuta infovoldikutel.

2017. aastal oli keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 3. Tööjõukulud olid 49 657 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 12393 eurot ja töötuskindlustusmaks 196 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuses töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 146	35 288	2
Nõuded ja ettemaksed	11 450	9 051	3
Kokku käibevarad	29 596	44 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 430	31 481	5
Kokku põhivarad	26 430	31 481	
Kokku varad	56 026	75 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 856	2 130	7
Võlad ja ettemaksed	5 510	7 002	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 366	9 132	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 563	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 563	
Kokku kohustised	7 366	10 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 314	57 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 466	4 594	
Kokku omakapital	48 660	65 125	
Kokku kohustised ja omakapital	56 026	75 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	86 662	95 806	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 912	-22 387	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 973	-23 135	
Tööjõukulud	-49 657	-37 825	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 108	-6 056	
Muud ärikulud	-370	-255	
Ärikasum (kahjum)	-16 358	6 148	
Intressikulud	-108	-179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 466	5 969	
Tulumaks	0	-1 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 466	4 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Tulevikudisain 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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 vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 kuulavas 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 bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	18 146	34 024
Kassa	0	1 264
Kokku raha	18 146	35 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 981	9 981	
Ostjatelt laekumata arved	9 981	9 981	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	613	613	4
Ettemaksed	856	856	
Tulevaste perioodide kulud	856	856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 450	11 450	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 061	8 061	
Ostjatelt laekumata arved	8 061	8 061	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	889	889	4
Ettemaksed	101	101	
Muud makstud ettemaksed	101	101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 051	9 051	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	492		767	
Üksikisiku tulumaks		363		343
Erisoodustuse tulumaks		9		934
Sotsiaalmaks		1 013		859
Kohustuslik kogumispension		43		35
Töötuskindlustusmaksed		72		61
Ettemaksukonto jääk	121		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	613	1 500	889	2 232

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	67 864	13 812	13 812		81 676
Akumuleeritud kulum	-37 090	-7 049	-7 049		-44 139
Jääkmaksumus	30 774	6 763	6 763		37 537
Amortisatsioonikulu	-3 396	-2 660	-2 660		-6 056
31.12.2016					
Soetusmaksumus	67 864	13 812	13 812		81 676
Akumuleeritud kulum	-40 486	-9 709	-9 709		-50 195
Jääkmaksumus	27 378	4 103	4 103		31 481
Ostud ja parendused				1 057	1 057
Amortisatsioonikulu	-3 396	-2 604	-2 604	-108	-6 108
31.12.2017					
Soetusmaksumus	67 864	13 812	13 812	1 057	82 733
Akumuleeritud kulum	-43 882	-12 313	-12 313	-108	-56 303
Jääkmaksumus	23 982	1 499	1 499	949	26 430

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising AS	1 389	1 389		3,84+euribor	EUR	15.07.2018	7
Kapitalirendikohustised kokku	1 389	1 389					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising AS	3 693	2 130	1 563	3,84+euribor	EUR	15.07.2018	7
Kapitalirendikohustised kokku	3 693	2 130	1 563				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 499	4 103
Kokku	1 499	4 103

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen Juhatuse liige	467	467			
Lühiajalised laenud kokku	467	467			
Kapitalirendikohustised kokku	1 389	1 389			6
Laenukohustised kokku	1 856	1 856			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	3 693	2 130	1 563		6
Laenukohustised kokku	3 693	2 130	1 563		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 499	4 103
Kokku	1 499	4 103

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 010	4 010	
Maksuvõlad	1 500	1 500	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 510	5 510	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 706	4 706	
Maksuvõlad	2 232	2 232	4
Muud võlad	64	64	
Muud viitvõlad	64	64	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 002	7 002	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 662	95 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 662	95 806
Kokku müügitulu	86 662	95 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	86 662	95 806
Kokku müügitulu	86 662	95 806

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	36 968	28 268
Sotsiaalmaksud	12 689	9 557
Kokku tööjõukulud	49 657	37 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 549	4 728

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing Tulevikudisain (registrikood: 10425321) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
WILLIAM CARRELL BARROW	Management board member	28.06.2018
PIRJO BARROW	Management board member	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 466
Kokku	45 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 848
Kokku	45 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	86662	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
William Carrell Barrow	36308230325		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013001
Faks	+372 6013424
E-posti aadress	info@tulevikudisain.ee
Veebilehe aadress	www.tulevikudisain.ee