

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Tulevikudisain**registrikood: 10425321**

tänava/talu nimi, Köleri 4-2A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10150

maakond: Harju maakond

telefon: 601 3001

e-posti aadress: info@kuukala.com

veebilehe aadress: www.kuukala.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

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

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

2010. aastal tegeleti ettevõtte põgitegevusalaga, milleks on reklaami müük tasuta infovoldikutel.

2010. aastal oli täistööajale taandatud keskmine töötajate arv 6. Tööjõukulud olid 732 131 krooni. Dividende maksti välja 10 204 krooni. Juhatuse liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 439	46 548	2
Nõuded ja ettemaksed	662 328	705 654	3
Kokku käibevara	748 767	752 202	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	778 479	852 500	5
Kokku põhivara	778 479	852 500	
Kokku varad	1 527 246	1 604 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	87 171	83 865	7
Võlad ja ettemaksed	200 292	391 554	8
Kokku lühiajalised kohustused	287 463	475 419	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	334 326	426 595	7
Kokku pikaajalised kohustused	334 326	426 595	
Kokku kohustused	621 789	902 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 484	665 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 973	-7 160	
Kokku omakapital	905 457	702 688	
Kokku kohustused ja omakapital	1 527 246	1 604 702	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 041 543	2 217 441	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 325	-556 634	
Mitmesugused tegevuskulud	-513 043	-505 179	
Tööjõukulud	-732 131	-990 762	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 021	-74 975	5
Ärikasum (-kahjum)	245 023	89 891	
Finantstulud ja -kulud	-29 342	-60 756	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 681	29 135	
Tulumaks	-2 708	-36 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 973	-7 160	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	245 023	89 891
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 021	74 975
Kokku korrigeerimised	74 021	74 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	224	10 363
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-191 262	165 236
Kokku rahavood äritegevusest	128 006	340 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-10 910
Antud laenude tagasimaksed	43 102	54 000
Laekunud intressid	13 386	18 996
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56 488	62 086
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-84 002	-115 182
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 961	-28 426
Makstud intressid	-42 543	-79 487
Makstud dividendid	-10 204	-136 545
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 708	-36 295
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144 418	-395 935
Kokku rahavood	40 076	6 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 548	40 197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 076	6 616
Valuutakursside muutuste mõju	-185	-265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 439	46 548

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	802 393	846 393
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 160	-7 160
Makstud dividendid			-136 545	-136 545
31.12.2009	40 000	4 000	658 688	702 688
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			212 973	212 973
Makstud dividendid			-10 204	-10 204
31.12.2010	40 000	4 000	861 457	905 457

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tulevikudisain 2010. 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 väljaantavad juhendid.

OÜ Tulevikudisain kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 000 krooni 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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 kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Transpordivahendid	5
Inventar ja IT	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	57	397
Arvelduskontod	86 382	46 151
Kokku raha	86 439	46 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	181 754	201 020	
Ostjatelt laekumata arved	222 927	247 798	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-41 173	-46 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 885		4
Muud nõuded	474 746	504 634	12
Laenu nõuded	411 655	454 757	
Intressinõuded	63 091	49 877	
Ettemaksed	2 943	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	662 328	705 654	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 503	16 540
Käibemaks		71 745	138 312
Üksikisiku tulumaks		11 377	36 412
Sotsiaalmaks		37 707	89 103
Kohustuslik kogumispension		614	0
Töötuskindlustusmaksed		2 797	7 138
Maamaks			815
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		26 952	34 093
Ettemaksukonto jääk	2 885		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 885	156 695	322 413

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 061 841	67 796	61 549	129 345	1 191 186
Akumuleeritud kulum	-208 484	-24 860	-41 277	-66 137	-274 621
Jääkmaksumus	853 357	42 936	20 272	63 208	916 565
Ostud ja parendused			10 910	10 910	10 910
Amortisatsioonikulu	-53 088	-13 560	-8 327	-21 887	-74 975
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 061 841	67 796	44 818	112 614	1 174 455
Akumuleeritud kulum	-261 572	-38 420	-21 963	-60 383	-321 955
Jääkmaksumus	800 269	29 376	22 855	52 231	852 500
Amortisatsioonikulu	-53 088	-13 560	-7 373	-20 933	-74 021
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 061 841	67 796	44 818	112 614	1 174 455
Akumuleeritud kulum	-314 660	-51 980	-29 336	-81 316	-395 976
Jääkmaksumus	747 181	15 816	15 482	31 298	778 479

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	11 221	10 570

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen Swedbank AS	421 497	87 171	334 326		4%+euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	421 497	87 171	334 326			
Laenukohustused kokku	421 497	87 171	334 326			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Pangalaen Swedbank AS	505 499	78 904	426 595		4%+euribor	EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	505 499	78 904	426 595			
Kapitalirendikohustused kokku	4 961	4 961				
Laenukohustused kokku	510 460	83 865	426 595			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 597	69 140	
Maksuvõlad	156 695	322 413	4
Kokku võlad ja ettemaksed	200 292	391 553	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 041 543	2 217 441
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 041 543	2 217 441
Kokku müügitulu	2 041 543	2 217 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reklaamiagentuurid	2 041 543	2 217 441
Kokku müügitulu	2 041 543	2 217 441

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	544 736	740 231
Sotsiaalmaksud	187 395	250 531
Kokku tööjõukulud	732 131	990 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	13 386	18 996
Intressikulud	-42 543	-79 487
Intressikulu laenuvõet	-25 081	-45 854
Muud intressikulud	-17 462	-33 633
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-185	-265
Kokku finantstulud ja -kulud	-29 342	-60 756

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	474 746	504 634

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	57 410	52 200

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tulevikudisain (registrikood: 10425321) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
WILLIAM CARRELL BARROW	The member of the management board	16.05.2011
PIRJO BARROW	Juhatuse liige	16.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	648 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 973
Kokku	861 457
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	853 457
Kokku	861 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	2041543	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
William Carrell Barrow	36308230325	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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