

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevus oli 2015. aastal Tallinn Dolls rõivabrändi tootmine ja müük ning moeürituste korraldamine.

Ettevõtte üldine eesmärk 2016. aastaks oli olemasoleva turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine.

Majandusaasta müügitulu oli 95372 eurot. 85% toodangust ja teenustest müüdi Eesti turule. Ettevõtte varade maht oli 31.12.2015 seisuga 150 615 eurot.

2015.a. aastal ei olnud firmas KM ideas OÜ ühtegi yootajat ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 599	6 219
Nõuded ja ettemaksed	4 563	28 054
Varud	150 625	108 096
Kokku käibevara	156 787	142 369
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Materiaalne põhivara	563	751
Immateriaalne põhivara	2 415	2 808
Kokku põhivara	5 534	6 115
Kokku varad	162 321	148 484
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	28 282	0
Võlad ja ettemaksed	27 856	72 899
Kokku lühiajalised kohustused	56 138	72 899
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 437	0
Kokku pikaajalised kohustused	12 437	0
Kokku kohustused	68 575	72 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	14 000	14 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 773	18 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 161	40 278
Kokku omakapital	93 746	75 585
Kokku kohustused ja omakapital	162 321	148 484

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	95 372	174 652
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 079	-93 947
Brutokasum (-kahjum)	22 293	80 705
Turustuskulud	-1 984	-14 275
Üldhalduskulud	-825	-24 752
Muud äritulud	0	88
Muud ärikulud	-1 323	-1 488
Ärikasum (kahjum)	18 161	40 278
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 161	40 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 161	40 278

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 161	40 278
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	581	1 338
Kokku korrigeerimised	581	1 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 491	-8 372
Varude muutus	14 408	-48 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 028	21 542
Kokku rahavood äritegevusest	-10 369	6 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-751
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-25 690	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 690	-751
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-14 055	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 183	0
Makstud intressid	-1 323	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 439	0
Kokku rahavood	-4 620	6 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 219	184
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 620	6 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 599	6 219

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	14 000	256	18 495	35 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)				40 278	40 278
31.12.2014	2 556	14 000	256	58 773	75 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 161	18 161
31.12.2015	2 556	14 000	256	76 934	93 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KM Ideas OÜ 2015. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel.

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 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 akumuliseeritud 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

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.

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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarved	1 599	6 219
Kokku raha	1 599	6 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 032	4 032
Ostjatelt laekumata arved	4 032	4 032
Ettemaksed	531	531
Tulevaste perioodide kulud	531	531
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 563	4 563
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 999	24 999
Ettemaksed	3 055	3 055
Tulevaste perioodide kulud	2 523	2 523
Muud makstud ettemaksed	532	532
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 054	28 054

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	42 188	31 923
Materjali kulu	42 188	31 923
Valmistoodang	93 788	67 184
Valmistoodang	93 788	67 184
Müügiks ostetud kaubad	13 430	7 780
Müügiks ostetud kaubad	13 430	7 780
Näidistooted	1 219	1 209
Kokku varud	150 625	108 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	358	3 246
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	358	3 246

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11979174	ReUse Republic OÜ	Eesti	Disainerite tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
ReUse Republic OÜ	2 556	100	2 656
Kokku	2 556	100	2 656

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	847	847	8 376	9 223
Akumuleeritud kulum	-847	-847	-7 830	-8 677
Jääkmaksumus	0	0	546	546
Ostud ja parendused	751	751		751
Amortisatsioonikulu	847	847	6 345	7 192
Muud muutused	-847	-847	-6 891	-7 738
31.12.2014				
Soetusmaksumus	751	751	1 485	2 236
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 485	-1 485
Jääkmaksumus	751	751	0	751
Amortisatsioonikulu	-188	-188		-188
31.12.2015				
Soetusmaksumus	751	751	1 485	2 236
Akumuleeritud kulum	-188	-188	-1 485	-1 673
Jääkmaksumus	563	563	0	563

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 930	3 930
Akumuleeritud kulum	-330	-330
Jääkmaksumus	3 600	3 600
Amortisatsioonikulu	-792	-792
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 930	3 930
Akumuleeritud kulum	-1 122	-1 122
Jääkmaksumus	2 808	2 808
Amortisatsioonikulu	-393	-393
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 930	3 930
Akumuleeritud kulum	-1 515	-1 515
Jääkmaksumus	2 415	2 415

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 183	2 612
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 183	2 612
1-5 aasta jooksul	1 591	5 907

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 297	1 297
Maksuvõlad	358	358
Muud võlad	26 201	26 201
Muud viitvõlad	26 201	26 201
Kokku võlad ja ettemaksed	27 856	27 856
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 393	15 393
Maksuvõlad	3 246	3 246
Muud võlad	54 260	54 260
Kokku võlad ja ettemaksed	72 899	72 899

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2015. aasta jooksul ei toimunud KM Ideas OÜ's maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 169	144 233
Leedu	1 946	1 393
Malta	0	0
Läti	2 257	6 119
Soome	0	21 287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 372	173 032
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jersey	0	1 620
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 620
Kokku müügitulu	95 372	174 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Moeürituste korraldamine	1 946	19 294
Kauba müük	91 169	134 968
Disainerite tegevus	2 257	12 925
Muu teenuse müük	0	7 465
Kokku müügitulu	95 372	174 652

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	88
Kokku muud äritulud	0	88

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	53 316	26 581
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	6 677
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	28 932
Energia	91	0
Elektrienergia	91	0
Transpordikulud	62	1 229
Üür ja rent	796	20 234
Mitmesugused bürookulud	18 814	1 522
Amortisatsioonikulu	0	1 259
Muud	0	7 513
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	73 079	93 947

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	485	0
Energia	223	0
Kütus	223	0
Transpordikulud	848	1 415
Mitmesugused bürookulud	198	0
Pakkekulu	0	732
Reklaamkulu	69	251
Turustuskulu	0	11 877
Muud	161	0
Kokku turustuskulud	1 984	14 275

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	220	2 048
Energia	165	0
Elektrienergia	165	0
Mitmesugused bürookulud	440	6 488
Lähetuskulud	0	4 081
Amortisatsioonikulu	0	79
Muud	0	12 056
Kokku üldhalduskulud	825	24 752

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 323	47
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	1 440
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	1 323	1 488

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 960

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 700	2 500

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2016

KM Ideas OÜ (registrikood: 11397756) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI MARTIN	Juhatuse liige	14.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 161
Kokku	76 934
Katmine	
Kokku	76 934

Jätta kasum tulevastesse perioodidess.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 161
Kokku	76 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	95372	100.00%	Jah

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