

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KM Ideas OÜ

registrikood: 11397756

tänava/talu nimi, Tina 17-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

telefon: +372 5622 6225

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevus oli 2012. aastal moeürituste korraldamine.

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

Majandusaasta müügitulu oli 34 tuhat eurot, kahanedes võrreldes eelmise aastaga 64%. 100% toodangust ja teenustest müüdi Eesti turule. Ettevõtte varade maht oli 31.12.2012 seisuga 24 tuhat eurot.

Materiaalset põhivara 2012 aastal ei soetatud.

2012.a. oli KM Ideas OÜ-l 1 töötaja. Töötasu üldsumma aruandeaastal oli 9,8 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	5 899	2
Nõuded ja ettemaksed	3 690	11 549	3,4
Varud	14 096	19 296	6
Kokku käibevara	17 786	36 744	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	5
Materiaalne põhivara	3 261	6 033	7
Kokku põhivara	5 817	8 589	
Kokku varad	23 603	45 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 014	42 690	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	21 014	42 690	
Kokku kohustused	21 014	42 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	14 000	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169	11 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 054	-11 941	
Kokku omakapital	2 589	2 643	
Kokku kohustused ja omakapital	23 603	45 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	34 417	94 999	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 119	-70 290	14
Brutokasum (-kahjum)	13 298	24 709	
Turustuskulud	-148	-1 104	15
Üldhalduskulud	-25 871	-38 162	16
Muud äritulud	306	2 625	13
Muud ärikulud	-3 341	-22	18
Ärikasum (kahjum)	-15 756	-11 954	
Finantstulud ja -kulud	1 702	13	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 054	-11 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 054	-11 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 756	-11 954	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 772	2 772	7
Kokku korrigeerimised	2 772	2 772	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 476	-3 680	3
Varude muutus	5 200	-18 400	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 676	24 273	9
Laekunud intressid	2	13	19
Kokku rahavood äritegevusest	-21 982	-6 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	383	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	383	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	14 000	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1 700	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 700	0	
Kokku rahavood	-5 899	-6 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 899	12 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 899	-6 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	5 899	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-14 054	-14 054
Muutused muudest omanike sissemaksetest		14 000			14 000
31.12.2012	2 556	14 000	256	-14 223	2 589

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KM Ideas OÜ 2012. 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 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 müüdü 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, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	207
Arvelduskontod	0	5 692
Kokku raha	0	5 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 124	2 124			
Ostjatelt laekumata arved	2 124	2 124			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			4
Ettemaksed	1 564	1 564			
Tulevaste perioodide kulud	1 013	1 013			
Muud makstud ettemaksed	551	551			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 690	3 690			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 570	3 570			
Ostjatelt laekumata arved	3 570	3 570			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 496	1 496			4
Muud nõuded	5 365	5 365			
Laenunõuded	383	383			
Viitlaekumised	4 982	4 982			
Ettemaksed	1 118	1 118			
Muud makstud ettemaksed	1 118	1 118			
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 549	11 549			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		150		1
Käibemaks	2	420	1 496	0
Üksikisiku tulumaks		0		1 723
Sotsiaalmaks		428		785
Kohustuslik kogumispension		20		35
Töötuskindlustusmaksed		37		100
Intress		1		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 056	1 496	2 644

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11979174	ReUse Republic OÜ	Eesti	Disainerite tegevus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
ReUse Republic OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	10 700	15 400
Materjali kulu	10 700	15 400
Müügiks ostetud kaubad	2 500	3 000
Müügiks ostetud kaubad	2 500	3 000
Näidistooted	896	896
Kokku varud	14 096	19 296

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-252	-252	-2 520	-2 772
31.12.2012				
Soetusmaksumus	847	847	8 376	9 223
Akumuleeritud kulum	-652	-652	-5 310	-5 962
Jääkmaksumus	195	195	3 066	3 261

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 704	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 408	0
1-5 aasta jooksul	11 927	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 041	4 041			
Võlad töövõtjatele	1 120	1 120			10
Maksuvõlad	1 056	1 056			4
Muud võlad	14 797	14 797			
Muud viitvõlad	14 797	14 797			
Kokku võlad ja ettemaksed	21 014	21 014			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 134	35 134			
Võlad töövõtjatele	2 451	2 451			10
Maksuvõlad	2 644	2 644			4
Muud võlad	2 461	2 461			
Muud viitvõlad	2 461	2 461			
Kokku võlad ja ettemaksed	42 690	42 690			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	421	960
Puhkusetasude kohustus	699	1 491
Kokku võlad töövõtjatele	1 120	2 451

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2012. 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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 417	88 179
Soome	0	6 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 417	94 999
Kokku müügitulu	34 417	94 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Moeürituste korraldamine	26 040	93 441
Kauba müük	426	1 558
Disainerite tegevus	5 577	0
Muu teenuse müük	2 374	0
Kokku müügitulu	34 417	94 999

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 474
Muud	306	151
Kokku muud äritulud	306	2 625

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	284	908	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 153	336	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 872	61 002	
Transpordikulud	454	1 008	
Üür ja rent	759	0	
Mitmesugused bürookulud	20	0	
Amortisatsioonikulu	2 076	2 075	7
Muud	501	4 961	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 119	70 290	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	0	281
Muud	148	823
Kokku turustuskulud	148	1 104

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	3 508	8 542	
Mitmesugused bürookulud	1 646	696	
Lähetuskulud	0	3 529	
Koolituskulud	0	20	
Tööjõukulud	13 676	19 050	17
Amortisatsioonikulu	696	697	7
Muud	6 345	5 628	
Kokku üldhalduskulud	25 871	38 162	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 841	13 747
Sotsiaalmaksud	3 835	5 303
Kokku tööjõukulud	13 676	19 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	41	21
Ebat. laekuvad nõuded	3 299	0
Muud	1	1
Kokku muud ärikulud	3 341	22

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 700	0
Intressitulud	2	13
Muud intressitulud	2	13
Kokku finantstulud ja -kulud	1 702	13

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Sidusettevõtjad	31 421

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 167	458
2011	Ostud	
Sidusettevõtjad		15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 386

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	7 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

KM Ideas OÜ (registrikood: 11397756) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI MARTIN	Juhatuse liige	26.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 054
Kokku	-14 223

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 054
Kokku	-14 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	26040	75.66%	Jah
Disainerite tegevus	74101	5577	16.20%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	426	1.24%	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