

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TimeDesign Group Osaühing

registrikood: 11465156

tänavatalu nimi, Õismäe tee 134-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13513

telefon: +372 5534544

e-posti aadress: merike@timedesign.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

TimeDesign Group OÜ peamiseks tegevusalaks on täiskasvanute täiendkoolitus ja konsultatsiooniteenus. Koostööd tehakse teiste sama valdkonna teenust pakkuvate ettevõtetega, kelle teenust kasutatakse koolituste ja ürituste korraldamiste läbiviimisel. TimeDesign Group OÜ pakub juhtimiselase konsultatsiooni, meeskonnatöö- ja müügitöökoolitusteenust ning korraldab mitmesuguseid meelelahutusüritusi ja seminare. Teenust on võimalik pakkuda üle terve Eesti.

2012.aastal hakkas ettevõtte pakkuma ka raamatupidamisteenust, mille käive moodustas 23% üldkäibest.

TimeDesign Group OÜ on asutatud kahe füüsilisest isiku, kes on ka ettevõtte juhatuse liikmed, poolt 25. jaanuaril 2008. aastal.

2012. aastal oli TimeDesign Group OÜ lepinguline töösuhte 1 töötajaga. Ettevõtte tegevust korraldavad lisaks ja selle eest vastutavad juhatuse liikmed võrdsetes osades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 289	3 107
Nõuded ja ettemaksed	84	60
Kokku käibevara	3 373	3 167
Kokku varad	3 373	3 167
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	505	676
Kokku lühiajalised kohustused	505	676
Kokku kohustused	505	676
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65	796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377	-861
Kokku omakapital	2 868	2 491
Kokku kohustused ja omakapital	3 373	3 167

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	3 301	64 394
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 193	-61 035
Brutokasum (-kahjum)	1 108	3 359
Turustuskulud	-532	-2 268
Üldhalduskulud	-199	-1 914
Muud ärikulud	0	-38
Äri kasum (kahjum)	377	-861
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	377	-861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377	-861

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	377	-861
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24	672
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-171	457
Kokku rahavood äritegevusest	182	268
Kokku rahavood	182	268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 107	2 839
Raha ja raha ekvivalentide muutus	182	268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 289	3 107

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	796	3 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-861	-861
31.12.2011	2 556	-65	2 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)		377	377
31.12.2012	2 556	312	2 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Ettevõtte bilansis varud puuduvad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Ettevõtte ei esine materiaalsel põhivara.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39	30
Sotsiaalmaks		51
Töötuskindlustusmaksed		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	83

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 301	64 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 301	64 394
Kokku müügitulu	3 301	64 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitused, konsultatsioonid	2 545	64 394
Raamatupidamisteenus	756	0
Kokku müügitulu	3 301	64 394

Lisa 5 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtetutööd	2 193	61 035
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 193	61 035

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	840	1 687
Sotsiaalmaksud	277	580
Kokku tööjõukulud	1 117	2 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	133	2 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2013

TimeDesign Group Osaühing (registrikood: 11465156) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE OTSMAA	Juhatuse liige	04.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377
Kokku	312

TimeDesign Group OÜ juhatus jätab 2012. aasta kasumi jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2545	77.10%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	756	22.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Luht	38001050255	Eesti	20000 EEK
Merike Otsmaa	48203144716	Käbi 4-6, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5534544
E-posti aadress	merike@timedesign.ee