

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: K.T.M.Disain OÜ

registrikood: 10562101

tänava/talu nimi, Vanemuise 61
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10911

e-posti aadress: ktm@ktmdisain.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

K.T.M.Disain OÜ tegeleb aastast 1994 reklaami- ja trükiteenuste pakkumisega. Trükiteenuste peamisteks klientideks on spordiklubid ja liidud., õmblusettevõtted ja reklaamibürood. Väikeses mahus teenindatakse ka eraisikuid.

Osaühingu juhatuse liige on Kuno Mäepalu, kes on ka tegevjuhataja.

Majandusaasta realiseerimise netokäibeks oli 89 107.90eurot, sealhulgas trükiteenuste müük 36 639.93eurot.

Aruandeperioodi kasumiks oli 1 901.69€.

Aruandeperioodil töötas K.T.M.Disain OÜ-s 1 inimene ja talle välja makstud palgasumma oli 7 728.81€. Juhatusele tasu ei makstud.

Aruandeperioodil tehti investeeringuid. Soetati uus nokamütsipress, sõiduauto ja uus arvuti.

Edaspidigi üritame püsida konkurentsivõimeline ja pakkuda kvaliteetset reklaamiteenust ka järgnevatel aastatel. Loodame ka edaspidi pakkuda spordiklubidele ja ühingutele soodsamaid teenuseid ja seeläbi toetada eesti spordiarengut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab K.T.M. Disain OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.05.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- K.T.M. Disain OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 160	-15
Nõuded ja ettemaksed	33 899	37 734
Kokku käibevara	37 059	37 719
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 326	2 810
Kokku põhivara	9 326	2 810
Kokku varad	46 385	40 529
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 079	13 938
Kokku lühiajalised kohustused	10 079	13 938
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 045	8 233
Kokku pikaajalised kohustused	16 045	8 233
Kokku kohustused	26 124	22 171
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	855	855
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 003	-568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 903	15 571
Kokku omakapital	20 261	18 358
Kokku kohustused ja omakapital	46 385	40 529

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	89 108	115 259
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 417	-57 002
Mitmesugused tegevuskulud	-25 221	-25 701
Tööjõukulud	-11 492	-11 871
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 062	-4 600
Muud ärikulud	-785	-322
Ärikasum (kahjum)	2 131	15 764
Finantstulud ja -kulud	-228	-193
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 903	15 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 903	15 571

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 131	15 764
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 062	4 600
Muud korrigeerimised	-228	-193
Kokku korrigeerimised	2 834	4 407
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 356	-19 105
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 859	2 988
Muud rahavood äritegevusest	-522	3 034
Kokku rahavood äritegevusest	4 940	7 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 578	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 578	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 813	-5 536
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 813	-5 536
Kokku rahavood	3 175	1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-15	-1 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 175	1 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 160	-15

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	855	-568	2 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 571	15 571
Muud muutused omakapitalis	-56			-56
31.12.2011	2 500	855	15 003	18 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 903	1 903
31.12.2012	2 500	855	16 906	20 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.T.M. Disain 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on teostatud nõutavad inventuurid ja sooritatud vastavad korrigeerimis- ja lõpukanded. 2012. aastal kasutatakse endiselt kasumiaruande skeemi nr.1.

K.T.M. Disain OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. A

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad on kajastatud kuluna. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised

20-30 aastat

Tootmisseadmed

8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed

5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 831	1 394	7 276	17 501	17 501
Akumuleeritud kulum	-5 687	-678	-3 726	-10 091	-10 091
Jääkmaksumus	3 144	716	3 550	7 410	7 410
Amortisatsioonikulu	-3 127	-286	-1 187	-4 600	-4 600
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 144	716	3 550	7 410	7 410
Akumuleeritud kulum	-3 127	-286	-1 187	-4 600	-4 600
Jääkmaksumus	17	430	2 363	2 810	2 810
Ostud ja parendused	8 603	385	590	9 578	9 578
Amortisatsioonikulu	-1 935	-226	-901	-3 062	-3 062
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 620	815	2 953	12 388	12 388
Akumuleeritud kulum	-1 935	-226	-901	-3 062	-3 062
Jääkmaksumus	6 685	589	2 052	9 326	9 326

Lisa 3 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89 108	115 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 108	115 259
Kokku müügitulu	89 108	115 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamteenused	89 108	115 259
Kokku müügitulu	89 108	115 259

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 729	8 560
Sotsiaalmaksud	3 764	3 312
Kokku tööjõukulud	11 493	11 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

K.T.M.Disain OÜ (registrikood: 10562101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO MÄEPALU	Juhatuse liige	10.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 903
Kokku	16 906
Katmine	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 903
Kokku	16 906
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	89108	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Anier	36207220212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
Marko Noot	37708300269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EEK
Kuno Mäepalu	37401144938	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ktm@ktmdisain.ee