

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KM Ideas OÜ

registrikood: 11397756

tänava/talu nimi, Koidu tn 122-64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 56226225

e-posti aadress: mari@kalamari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevus oli 2017. aastal Tallinn Dolls rõivabrändi tootmine ja müük.

Ettevõtte üldine eesmärk 2017. aastaks oli olemasoleva turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine.

Majandusaasta müügitulu oli 155 925 eurot. 100% toodangust ja teenustest müüdi Eesti turule. Ettevõtte varade maht oli 31.12.2017 seisuga 210 515 eurot.

2017.a. aastal oli firmas KM ideas OÜ 6 töötajat, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 129	367
Nõuded ja ettemaksed	78 285	37 832
Varud	15 769	86 416
Kokku käibevarad	96 183	124 615
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Materiaalsed põhivarad	1 074	375
Immateriaalsed põhivarad	206 886	21 322
Kokku põhivarad	210 516	24 253
Kokku varad	306 699	148 868
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	122 015	32 821
Võlad ja ettemaksed	57 414	20 320
Kokku lühiajalised kohustised	179 429	53 141
Kokku kohustised	179 429	53 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	14 000	14 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 915	76 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 543	1 991
Kokku omakapital	127 270	95 727
Kokku kohustised ja omakapital	306 699	148 868

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	155 925	101 166
Muud äritulud	37 962	5 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 253	0
Mitmesugused tegevuskulud	-15 203	0
Tööjõukulud	-34 508	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 381	0
Muud ärikulud	-1 225	-46
Ärikasum (kahjum)	34 317	107 108
Intressikulud	-2 774	-1 253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 543	105 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 543	105 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KM Ideas OÜ 2017. 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 1 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolteks on osatühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarved	2 129	367
Kokku raha	2 129	367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 393	63 393
Ostjatelt laekumata arved	63 393	63 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92
Muud nõuded	14 800	14 800
Laenunõuded	14 800	14 800
aruandvate isiku vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 285	78 285
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 889	32 889
Ostjatelt laekumata arved	32 889	32 889
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 643	2 643
Muud nõuded	2 300	2 300
Laenunõuded	2 300	2 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 832	37 832

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	0	41 926
Materjali kulu	0	41 926
Valmistoodang	0	29 319
Valmistoodang	0	29 319
Müügiks ostetud kaubad	13 430	13 430
Müügiks ostetud kaubad	13 430	13 430
Ettemaksed varude eest	1 130	532
Ettemaksed tarnijatele	1 130	532
Näidistooted	1 209	1 209
Kokku varud	15 769	86 416

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	751		751	1 485	2 236
Akumuleeritud kulum	-188		-188	-1 485	-1 673
Jääkmaksumus	563		563	0	563
Amortisatsioonikulu	-188		-188		-188
31.12.2016					
Soetusmaksumus	751		751	1 485	2 236
Akumuleeritud kulum	-376		-376	-1 485	-1 861
Jääkmaksumus	375		375	0	375
Ostud ja parendused		917	917		917
Amortisatsioonikulu	-187	-31	-218		-218
31.12.2017					
Soetusmaksumus	751	917	1 668	1 485	3 153
Akumuleeritud kulum	-563	-31	-594	-1 485	-2 079
Jääkmaksumus	188	886	1 074	0	1 074

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus		3 930	3 930
Akumuleeritud kulum		-1 515	-1 515
Jääkmaksumus		2 415	2 415
Ostud ja parendused	19 300		19 300
Amortisatsioonikulu		-393	-393
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 300	3 930	23 230
Akumuleeritud kulum	0	-1 908	-1 908
Jääkmaksumus	19 300	2 022	21 322
Ostud ja parendused	206 727		206 727
Amortisatsioonikulu	-20 770	-393	-21 163
31.12.2017			
Soetusmaksumus	226 027	3 930	229 957
Akumuleeritud kulum	-20 770	-2 301	-23 071
Jääkmaksumus	205 257	1 629	206 886

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 510	31 510
Võlad töövõtjatele	10 832	10 832
Maksuvõlad	15 072	15 072
Kokku võlad ja ettemaksed	57 414	57 414
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 857	17 857
Võlad töövõtjatele	1 184	1 184
Maksuvõlad	1 276	1 276
Saadud ettemaksed	3	3
Muud saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	20 320	20 320

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	25 364	2 670
Sotsiaalmaksud	8 944	922
Pensionikulu	200	21
Kokku tööjõukulud	34 508	3 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.01.2019

KM Ideas OÜ (registrikood: 11397756) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI MARTIN	Juhatuse liige	02.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 543
Kokku	110 458
Jaotamine	
Kokku	110 458

Aruandeaasta kasum jätta tulevastesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	155925	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Martin	48304180383		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226225
E-posti aadress	mari@kalamari.ee