

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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@tallindolls.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevus oli 2023. aastal Tallinn Dolls rõivabrändi tootmine ja müük.

Ettevõtte üldine eesmärk 2023. aastaks oli olemasoleva turupositsiooni kindlustamine ja laiendamine.

Majandusaasta müügitulu oli 144 870 eurot. 80% teenustest müüdi Eesti turule.

Ettevõtte bilanssi maht oli 31.12.2023 seisuga 698 408 eurot.

2023.a. aastal oli firmas KM ideas OÜ 8 töötajat, juhatusel liikmele tasu ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 891	25 442
Nõuded ja ettemaksed	220	202 795
Varud	32 113	39 918
Kokku käibevarad	39 224	268 155
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Kinnisvarainvesteeringud	495 833	0
Materiaalsed põhivarad	499	809
Immateriaalsed põhivarad	160 296	153 615
Kokku põhivarad	659 184	156 980
Kokku varad	698 408	425 135
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	453 518	171 215
Võlad ja ettemaksed	33 590	42 620
Kokku lühiajalised kohustised	487 108	213 835
Kokku kohustised	487 108	213 835
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	14 000	14 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 488	171 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	22 841
Kokku omakapital	211 300	211 300
Kokku kohustised ja omakapital	698 408	425 135

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	144 870	147 068
Muud äritulud	22 019	24 018
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 053	-12 766
Mitmesugused tegevuskulud	-7 982	-6 843
Tööjõukulud	-113 175	-99 833
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 674	-28 547
Muud ärikulud	-5	-256
Ärikasum (kahjum)	0	22 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	22 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	22 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KM Ideas OÜ 2023. 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 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved ja kassa	6 891	25 442
Kokku raha	6 891	25 442

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	89 305	78 566
Sotsiaalmaksud	23 160	20 643
Pensionikulu	710	624
Kokku tööjõukulud	113 175	99 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikut omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 275	17 249
Kokku võlad ja ettemaksed	17 275	17 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasud ja ei ole tehtud muud olulised soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2024

KM Ideas OÜ (registrikood: 11397756) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI MARTIN	Juhatuse liige	14.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	194 488
Jaotamine	
jaotamata	194 488
Kokku	194 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	144870	100.00%	Jah