

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

tänava/talu nimi, Pärdi

maja ja korteri number:

küla: Lauka küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92246

telefon: +372 5032246

e-posti address: kalli@sein.ee

veebilehe address: www.ideeklaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 62 596 eurot, mis on võrreldes 2022 aasta müügitulu 79 426 eurot vähenenud 21,19 % võrra. Müügitulust moodustas 88,83 % kaupade ja teenuse müük Eestisse ja 11,17% Maltale.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -3 163 eurot. Kaubakulud olid 20 241 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 28 613 eurot. Ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti ja kulutused transpordile/kütusele on endiselt suured: 2022 aastal 8 133 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 32,04 %, 2023 aastal 7 991 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 27,93 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2023 aastal 1 319 eurot, kontorikulud moodustasid 7 784 eurot ja ruumide rent 5 493 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud materiaalsesse põhivarasse.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 596 eurot, juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ IDEEKLAAS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 190	9 417	
Nõuded ja ettemaksud	2 024	5 850	2
Varud	53 500	49 000	
Kokku käibevarad	57 714	64 267	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 792	17 584	4
Kokku põhivarad	14 792	17 584	
Kokku varad	72 506	81 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	69 764	75 946	5
Kokku lühiajalised kohustised	69 764	75 946	
Kokku kohustised	69 764	75 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 093	1 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163	2 089	
Kokku omakapital	2 742	5 905	
Kokku kohustised ja omakapital	72 506	81 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	62 596	79 426
Muud äritulud	3 483	4 214
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 241	-43 410
Mitmesugused tegevuskulud	-28 613	-25 384
Tööjõukulud	-17 596	-10 345
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 792	-2 412
Ärikasum (kahjum)	-3 163	2 089
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 163	2 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163	2 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ IDEEKLAAS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ning raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimise ja teiste toetuste abil soetatud põhivara arvestust kajastatakse eraldi põhivara kontodel ja nende arvele võtmine toimub vastavalt taotluses esitatud masinate ja tarvikute nimekirjale kas üksikobjektina või komplektina. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Sihtfinantseerimise ja teiste toetuste abil soetatud investeeringutele on määratud samad amortisatsiooninormid/kasulikud eluead, mis tavalistele põhivaragruppidele.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, maksuvõlad, võlad töövõtjatele) võetase 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ideeklaas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva 23. veebruar 2024 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 024	2 024
Ostjatelt laekumata arved	2 024	2 024
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 024	2 024
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 850	5 850
Ostjatelt laekumata arved	5 850	5 850
Kokku nõuded ja ettemaksud	5 850	5 850

Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	297	273
Üksikisiku tulumaks	9	13
Sotsiaalmaks	455	624
Kohustuslik kogumispension	28	25
Töötuskindlustusmaksed	33	45
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	822	980

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	37 558	37 558
Akumuleeritud kulum	-23 023	-23 023
Jääkmaksumus	14 535	14 535
Ostud ja parendused	5 461	5 461
Amortisatsioonikulu	-2 412	-2 412
31.12.2022		
Soetusmaksumus	43 019	43 019
Akumuleeritud kulum	-25 435	-25 435
Jääkmaksumus	17 584	17 584
Amortisatsioonikulu	-2 792	-2 792
31.12.2023		
Soetusmaksumus	43 019	43 019
Akumuleeritud kulum	-28 227	-28 227
Jääkmaksumus	14 792	14 792

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	793	793	
Võlad töövõtjatele	690	690	
Maksuvõlad	822	822	3
Muud võlad	67 459	67 459	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	39 653	39 653	
Kokku võlad ja ettemaksud	69 764	69 764	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 009	2 009	
Võlad töövõtjatele	1 274	1 274	
Maksuvõlad	980	980	3
Muud võlad	71 683	71 683	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	43 877	43 877	
Kokku võlad ja ettemaksud	75 946	75 946	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 605	79 426
Malta	6 991	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 596	79 426
Kokku müügitulu	62 596	79 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	62 596	79 426
Kokku müügitulu	62 596	79 426

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 493	5 718
Mitmesugused bürookulud	7 784	7 203
Lähetuskulud	3 019	1 593
Põhitegevuskulud	3 007	966
Kommunaalteenused	1 319	1 771
Transpordikulud	7 991	8 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 613	25 384

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 151	7 732
Sotsiaalmaksud	4 445	2 613
Kokku tööjõukulud	17 596	10 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	26.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163
Kokku	-70
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70
Kokku	-70

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163
Kokku	-70
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-70
Kokku	-70

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	62596	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032246
E-posti aadress	kalli@sein.ee
Veebilehe aadress	www.ideeklaas.ee