

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

tänava/talu nimi, Pärdi

maja ja korteri number:

küla: Lauka küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92246

telefon: +372 5032246

e-posti aadress: kalli@sein.ee

veebilehe aadress: 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

2021. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 44 616 eurot, mis on võrreldes 2020 aasta müügitulu 33 819 eurot suurenenud 31,93 % võrra. Müügitulust moodustas 92,89 % kaupade ja teenuse müük Eestisse, 4,67 % moodustas müük Maltale ja 2,44 Jaapanisse.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -39 eurot. Kaubakulud 16 717 eurot. Mitmesugused tegevuskulud on suurenenud 18 989 eurolt 2020 aastal 24 771 euroni 2021 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2020 aastal 4 883 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 25,71 %, 2021 aastal 3 771 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 15,22 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2021 aastal 1097 eurot, kontorikulud moodustasid 6 274 eurot ja ruumide rent 4 537 eurot.

2021 aastal toetas EAS seoses "Covid 19 eriolukorrast tingitud tellimuste äraukkumisega" ettevõtet 4 796 euroga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 5 469€ sh soetati PRIA toetusega masinaid 4 553 euro eest.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7 425 eurot, juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 187	723	
Nõuded ja ettemaksed	2 080	4 180	2
Varud	61 700	64 050	
Kokku käibevarad	67 967	68 953	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 535	11 389	4
Kokku põhivarad	14 535	11 389	
Kokku varad	82 502	80 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 686	76 487	5
Kokku lühiajalised kohustised	78 686	76 487	
Kokku kohustised	78 686	76 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043	2 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39	-1 000	
Kokku omakapital	3 816	3 855	
Kokku kohustised ja omakapital	82 502	80 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	44 616	33 819	6
Muud äritulud	6 581	5 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 717	-6 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 771	-18 989	7
Tööjõukulud	-7 425	-10 499	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 323	-3 611	4
Ärikasum (kahjum)	-39	-1 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39	-1 000	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2021. 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 lisas 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 ettemaksed

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 tootmismahutustest 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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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, määrares 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 edasilükkinud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva 07. märts 2022 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 712	1 712	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	368	368	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 080	2 080	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 752	3 752	
Ostjatelt laekumata arved	3 752	3 752	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	428	428	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 180	4 180	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	368	361	428	786
Üksikisiku tulumaks		25		
Sotsiaalmaks		386		742
Kohustuslik kogumispension		23		6
Töötuskindlustusmaksed		28		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	368	823	428	1 541

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	40 381	40 381
Akumuleeritud kulum	-25 381	-25 381
Jääkmaksumus	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-3 611	-3 611
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 292	-8 292
Muud muutused	8 292	8 292
31.12.2020		
Soetusmaksumus	32 089	32 089
Akumuleeritud kulum	-20 700	-20 700
Jääkmaksumus	11 389	11 389
Ostud ja parendused	5 469	5 469
Amortisatsioonikulu	-2 323	-2 323
31.12.2021		
Soetusmaksumus	37 558	37 558
Akumuleeritud kulum	-23 023	-23 023
Jääkmaksumus	14 535	14 535

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 620	1 620	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	823	823	3
Muud võlad	75 693	75 693	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	47 887	47 887	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 686	78 686	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 156	2 156	
Maksuvõlad	1 541	1 541	3
Muud võlad	72 790	72 790	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	44 984	44 984	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 487	76 487	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 444	32 829
Malta	2 086	990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 530	33 819
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	1 086	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 086	0
Kokku müügitulu	44 616	33 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	44 616	33 819
Kokku müügitulu	44 616	33 819

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	4 537	4 586
Mitmesugused bürookulud	6 274	5 246
Lähetuskulud	438	30
Põhitegevuskulud	8 654	3 757
Kommunaalteenused	1 097	487
Transpordikulud	3 771	4 883
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 771	18 989

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 087	6 253
Sotsiaalmaksud	2 338	4 196
Töötuskindlustus	0	50
Kokku tööjõukulud	7 425	10 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	20.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39
Kokku	1 004
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 004
Kokku	1 004

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39
Kokku	1 004
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 004
Kokku	1 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	44616	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valev Sein	36404194713		1278 EUR (Lihtomand)
Kalli Sein	46608010233		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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