

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

tänava/talu nimi, Seina talu, Napi tee 5,
maja ja korteri number:

küla: Lauka küla

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92246

telefon: +372 5032246, +372 6013351

e-posti address: kalli@ideeklaas.ee

veebilehe address: www.ideeklaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 52 784 eurot, mis on võrreldes 2014 aasta müügitulu 37 656 eurot suurenenud 40,17 % võrra. Müügitulust moodustas 100,00 % kaupade müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokasumiks kujunes 2 757 eurot. Kaubakulud 22 635 eurot. Mitmesugused tegevuskulud on suurenenud 11 834 eurolt 2014 aastal 11 902 euroni 2015 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2014 aastal 4 948 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 41,81 %, 2015 aastal 4 668 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 39,22 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2015 aastal 3 291 eurot. Kontorikulud moodustasid 3 410 eurot. 2012 aastal ehitati liivapritts, mille ehituseks saadi toetust PRIA LEADER-i programmist 3 872 eurot (kokku kulutati masinate ostmiseks 2 595€ ja ehituseks 4 309€).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 8 008 eurot.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 12 505 eurot sh juhatuse liikme tasud 12 505 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 976	2 171	
Nõuded ja ettemaksed	1 829	4 472	2
Varud	31 889	33 389	
Kokku käibevara	39 694	40 032	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 413	10 545	5
Kokku põhivara	15 413	10 545	
Kokku varad	55 107	50 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 410	0	6
Võlad ja ettemaksed	45 143	47 636	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 553	47 636	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 856	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 856	0	
Kokku kohustused	49 409	47 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129	3 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757	-2 983	
Kokku omakapital	5 698	2 941	
Kokku kohustused ja omakapital	55 107	50 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	52 784	37 656	8
Muud äritulud	400	282	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 635	-14 041	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 902	-11 834	9
Tööjõukulud	-12 505	-12 209	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 140	-2 642	5
Muud ärikulud	-190	-195	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 812	-2 983	
Intressikulud	-55	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 757	-2 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757	-2 983	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 812	-2 983
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 140	2 642
Kokku korrigeerimised	3 140	2 642
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 643	-1 109
Varude muutus	1 500	-3 785
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 493	-138
Makstud intressid	-55	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 547	-5 373
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 008	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 008	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 417	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 151	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 266	0
Kokku rahavood	3 805	-5 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 171	7 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 805	-5 373
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 976	2 171

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 112	5 924
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 112	5 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 983	-2 983
31.12.2014	2 556	256	129	2 941
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	129	2 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 757	2 757
31.12.2015	2 556	256	2 886	5 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda 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. Investeeringis- 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 tootmismahitudest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 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.

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intrössitulu 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 03. mai 2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 829	1 829	
Ostjatelt laekumata arved	1 829	1 829	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 829	1 829	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 472	4 472	
Ostjatelt laekumata arved	4 472	4 472	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 472	4 472	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 829	4 472
Kokku nõuded ostjate vastu	1 829	4 472

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	108	591
Üksikisiku tulumaks	174	140
Sotsiaalmaks	517	494
Kohustuslik kogumispension	47	35
Intress	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	847	1 261

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	27 650	27 650	4 644	32 294
Akumuleeritud kulum	-16 116	-16 116	-2 991	-19 107
Jääkmaksumus	11 534	11 534	1 653	13 187
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867	-775	-2 642
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 891	-1 891		-1 891
Muud muutused	1 891	1 891		1 891
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 759	25 759	4 644	30 403
Akumuleeritud kulum	-16 092	-16 092	-3 766	-19 858
Jääkmaksumus	9 667	9 667	878	10 545
Ostud ja parendused	6 592	6 592	1 416	8 008
Muud ostud ja parendused	6 592	6 592	1 416	8 008
Amortisatsioonikulu	-2 410	-2 410	-730	-3 140
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 451	-1 451		-1 451
Muud muutused	1 451	1 451		1 451
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 900	30 900	6 060	36 960
Akumuleeritud kulum	-17 051	-17 051	-4 496	-21 547
Jääkmaksumus	13 849	13 849	1 564	15 413

Müüdüd materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	300	
Transpordivahendid	300	
Kokku	300	

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
01194500L	4 266	1 410	2 856	7,3	eur	15.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	4 266	1 410	2 856			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	6 482	
Kokku	6 482	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 567	1 567	
Võlad töövõtjatele	676	676	
Maksuvõlad	847	847	4
Muud võlad	42 053	42 053	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	14 247	14 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 143	45 143	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	508	508	
Võlad töövõtjatele	669	669	
Maksuvõlad	1 261	1 261	4
Muud võlad	45 198	45 198	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	17 392	17 392	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 636	47 636	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 784	37 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 784	37 656
Kokku müügitulu	52 784	37 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	52 784	37 656
Kokku müügitulu	52 784	37 656

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 410	1 970
Lähetuskulud	288	25
Põhitegevuskulud	245	316
Kommunaalteenused	3 291	3 237
Transpordikulud	4 668	4 948
Muud	0	1 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 902	11 834

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 402	9 076
Sotsiaalmaksud	3 103	3 101
Töötuskindlustus	0	32
Kokku tööjõukulud	12 505	12 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	12 505	7 921

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	12.06.2016
VALEV SEIN	Juhatuse liige	12.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757
Kokku	2 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 886
Kokku	2 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 757
Kokku	2 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 886
Kokku	2 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	52784	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013351
Mobiiltelefon	+372 5032246
E-posti aadress	kalli@ideeklaas.ee
Veebilehe aadress	www.ideeklaas.ee