

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

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

küla: Lauka küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92246

telefon: +372 5032246, +372 6013351

e-posti aadress: kalli@ideeklaas.ee

veebilehe aadress: www.ideeklaas.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 38 166 eurot, mis on võrreldes 2011 aasta müügitulu 35 805 eurot kasvanud 6,59 % võrra. Müügitulust moodustas 84,86 % kaupade müük Eestisse, 15,14 % Soome.

OÜ IDEEKLAAS netokasumiks kujunes 594 eurot. Kaubakulud 18 503 eurot olid kahekordistunud võrreldes 2011 aasta 8 056 euroga. Mitmesugused tegevuskulud on vähenenud 14 267 eurot 2011 aastal 11 950 euroni 2012 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2011 aastal 4 427- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 31, 03%, 2012 aastal 3 985 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 3,35 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2012 aastal 3 635 eurot. Kontorikulud moodustasid 2 521 eurot sealhulgas kulutati uue kontori remondile 767 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 kokku 3 007 eurot sh liivapritsi masinad 2 595 eurot.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 467 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ IDEEKLAAS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ IDEEKLAAS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ IDEEKLAAS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 233	1 024	
Nõuded ja ettemaksed	564	784	2
Varud	33 183	33 636	
Kokku käibevara	36 980	35 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 118	13 650	5
Kokku põhivara	14 118	13 650	
Kokku varad	51 098	49 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 481	46 071	6
Kokku lühiajalised kohustused	47 481	46 071	
Kokku kohustused	47 481	46 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211	-169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594	380	
Kokku omakapital	3 617	3 023	
Kokku kohustused ja omakapital	51 098	49 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	38 166	35 805	7
Muud äritulud	3 872	315	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 503	-8 056	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 950	-14 267	9
Tööjõukulud	-8 467	-9 266	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 539	-4 158	5
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	579	370	
Finantstulud ja -kulud	15	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	594	380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594	380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	579	370	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 539	4 158	5
Kokku korrigeerimised	2 539	4 158	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	220	349	
Varude muutus	453	-9 256	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 410	7 872	
Laekunud intressid	15	10	
Kokku rahavood äritegevusest	5 216	3 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 007	-9 471	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 007	-9 471	
Kokku rahavood	2 209	-5 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 024	6 992	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 209	-5 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 233	1 024	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-169	2 643
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-169	2 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380	380
31.12.2011	2 556	256	211	3 023
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	211	3 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			594	594
31.12.2012	2 556	256	805	3 617

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt 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 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.

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 150 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	3

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 21/79 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 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

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 14. mai 2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	564	564			
Ostjatelt laekumata arved	564	564			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	564	564			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	712	712			
Ostjatelt laekumata arved	712	712			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9			4
Ettemaksed	63	63			
Tulevaste perioodide kulud	63	63			
Kokku nõuded ja ettemaksed	784	784			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	564	712
Kokku nõuded ostjate vastu	564	712

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39	9	
Üksikisiku tulumaks	112		107
Sotsiaalmaks	383		375
Kohustuslik kogumispension	23		20
Töötuskindlustusmaksed	42		48
Intress	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	9	550

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	26 047	26 047	4 750	30 797
Akumuleeritud kulum	-17 933	-17 933	-4 527	-22 460
Jääkmaksumus	8 114	8 114	223	8 337
Ostud ja parendused	9 471	9 471		9 471
Muud ostud ja parendused	9 471	9 471		9 471
Amortisatsioonikulu	-4 054	-4 054	-104	-4 158
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 476	-9 476	-1 863	-11 339
Muud muutused	9 476	9 476	1 863	11 339
31.12.2011				
Soetusmaksumus	26 042	26 042	2 887	28 929
Akumuleeritud kulum	-12 511	-12 511	-2 768	-15 279
Jääkmaksumus	13 531	13 531	119	13 650
Ostud ja parendused	2 595	2 595	412	3 007
Muud ostud ja parendused	2 595	2 595	412	3 007
Amortisatsioonikulu	-2 384	-2 384	-155	-2 539
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-987	-987	-698	-1 685
Muud muutused	987	987	698	1 685
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 650	27 650	2 601	30 251
Akumuleeritud kulum	-13 908	-13 908	-2 225	-16 133
Jääkmaksumus	13 742	13 742	376	14 118

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	724	724			
Võlad töövõtjatele	500	500			
Maksuvõlad	600	600			4
Muud võlad	45 657	45 657			
Dividendivõlad	27 806	27 806			
Muud viitvõlad	17 851	17 851			
Kokku võlad ja ettemaksed	47 481	47 481			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	736	736			
Võlad töövõtjatele	497	497			
Maksuvõlad	550	550			4
Muud võlad	44 288	44 288			
Dividendivõlad	27 806	27 806			
Muud viitvõlad	16 482	16 482			
Kokku võlad ja ettemaksed	46 071	46 071			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 388	35 805
Soome	5 778	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 166	35 805
Kokku müügitulu	38 166	35 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	38 166	35 805
Kokku müügitulu	38 166	35 805

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	3 872	0
Muud	0	315
Kokku muud äritulud	3 872	315

Ideeklaas OÜ sai 2012 aastal sihtotstarbelist projektitoetust (PM. REG AMET PRIA, LEADER) liivapritsi ehitamiseks summas 3872 eurot.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	2 521	4 192
Põhitegevuskulud	484	800
Kommunaalteenused	3 635	2 659
Transpordikulud	3 985	4 427
Muud	1 325	2 189
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 950	14 267

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 090	6 696
Sotsiaalmaksud	2 294	2 476
Töötuskindlustus	83	94
Kokku tööjõukulud	8 467	9 266
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594
Kokku	805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805
Kokku	805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	594
Kokku	805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	805
Kokku	805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	38166	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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