

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

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

küla/alev/alevik/linn: Lauka küla

vald: Kõrgessaare vald

postisihtnumber: 92246

maakond: Hiiu maakond

telefon: +3725032246

faks:

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	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2010. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 477 704 krooni, mis on võrreldes 2009 aasta müügitulu 773 775 krooniga langenud 38,26 % võrra. Müügitulust moodustas 100 % kaupade müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -120 450 krooni, mis oli tingitud oodatust tunduvalt väiksemast müügitulust. Kaubakulud 194 000 krooni olid 5,68 % võrra suuremad võrreldes 2009 aasta 183 575 krooniga. Mitmesugused tegevuskulud on vähenenud 422 817 kroonilt 2009 aastal 264 164 kroonini 2010 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2009 aastal 60 653 krooni- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 14%, 2010 aastal 58 001 krooni- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 21,96 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2010 aastal 40 854 krooni. Kontorikulud moodustasid 123 925 krooni sealhulgas kulutati uue kontori remondile 98 736 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 9 262 krooni.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, kes töötasid mõlemad 0,5-se töökoormusega.

2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 84 633 krooni.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 406	82 607	
Nõuded ja ettemaksed	17 732	30 288	2,3
Varud	381 455	335 955	
Kokku käibevara	508 593	448 850	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	130 454	177 137	5
Kokku põhivara	130 454	177 137	
Kokku varad	639 047	625 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	597 683	464 173	6
Kokku lühiajalised kohustused	597 683	464 173	
Kokku kohustused	597 683	464 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 814	127 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 450	-10 146	
Kokku omakapital	41 364	161 814	
Kokku kohustused ja omakapital	639 047	625 987	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	477 704	773 775	7
Muud äritulud	738	384	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-194 000	-183 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-264 164	-422 817	8
Tööjõukulud	-84 633	-95 827	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 945	-83 400	5
Muud ärikulud	-150	-121	
Ärikasum (-kahjum)	-120 450	-11 581	
Finantstulud ja -kulud		1 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-120 450	-10 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 450	-10 146	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-120 450	-11 581	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 945	83 400	5
Kokku korrigeerimised	55 945	83 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 556	17 794	
Varude muutus	-45 500	-30 512	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 510	-68 907	
Laekunud intressid		1 435	
Kokku rahavood äritegevusest	36 061	-8 371	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 262	-31 366	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 262	-31 366	
Kokku rahavood	26 799	-39 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 607	122 344	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 799	-39 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 406	82 607	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	127 960	171 960
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-10 146	-10 146
31.12.2009	40 000	4 000	117 814	161 814
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-120 450	-120 450
31.12.2010	40 000	4 000	-2 636	41 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2010. 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 Eesti kroonides.

Finantsvarad

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

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 2 000 krooni 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, 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 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

Venrel 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.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 14. juuni 2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga 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 järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 008	16 626	3
Ostjatelt laekumata arved	14 008	16 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 724	13 662	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 732	30 288	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	14 008	16 626
Kokku nõuded ostjate vastu	14 008	16 626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 724		13 662	
Sotsiaalmaks		5 744		5 744
Kohustuslik kogumispension		110		44
Töötuskindlustusmaksed		371		368
Intress				526
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 724	6 225	13 662	6 682

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	366 919	366 919	74 326	441 245
Akumuleeritud kulum	-170 383	-170 383	-41 691	-212 074
Jääkmaksumus	196 536	196 536	32 635	229 171
Ostud ja parendused	31 366	31 366		31 366
Amortisatsioonikulu	-62 050	-62 050	-21 350	-83 400
31.12.2009				
Soetusmaksumus	398 285	398 285	74 326	472 611
Akumuleeritud kulum	-232 433	-232 433	-63 041	-295 474
Jääkmaksumus	165 852	165 852	11 285	177 137
Ostud ja parendused	9 262	9 262		9 262
Muud ostud ja parendused	9 262	9 262		9 262
Amortisatsioonikulu	-48 160	-48 160	-7 785	-55 945
31.12.2010				
Soetusmaksumus	407 547	407 547	74 326	481 873
Akumuleeritud kulum	-280 593	-280 593	-70 826	-351 419
Jääkmaksumus	126 954	126 954	3 500	130 454

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 060	7 539	
Võlad töövõtjatele	4 228	4 228	
Maksuvõlad	6 225	6 682	4
Muud võlad	579 170	445 724	
Dividendivõlad	435 065	435 065	
Muud viitvõlad	144 105	10 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	597 683	464 173	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 704	742 482
Soome		31 293
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	477 704	773 775
Kokku müügitulu	477 704	773 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kunstialane loometegevus	477 704	773 775
Kokku müügitulu	477 704	773 775

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	0	115 200
Mitmesugused bürookulud	123 925	129 998
Põhitegevuskulud	7 112	11 934
Kommunaalteenused	40 854	37 628
Transpordikulud	58 001	60 653
Muud	34 272	67 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 164	422 817

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	49 213	47 895
Sotsiaalmaksud	34 728	47 385
Töötuskindlustus	692	547
Kokku tööjõukulud	84 633	95 827
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV SEIN	Juhatuse liige	27.06.2011
KALLI SEIN	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 450
Kokku	-2 636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 636
Kokku	-2 636

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 450
Kokku	-2 636
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 636
Kokku	-2 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	477704	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valev Sein	36404194713	Eesti	20000 EEK
Kalli Sein	46608010233	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726013351
Mobiiltelefon	+372 5032246
E-posti aadress	kalli@ideeklaas.ee
Veebilehe aadress	www.ideeklaas.ee