

OÜ IDEEKLAAS

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ IDEEKLAAS
Äriregistri kood	10408587
Aadress	J.Köleri 20-1, TALLINN 10150
Telefon	372 6 013 351
Elektronpost	kalli@ideeklaas.ee
Põhitegevusala	Kunsti tootmine ja müük , koolitus, Näitusetegevus (EMTAK 90031).
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Kalli Sein
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Nõuded ostjatele	9
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	9
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7. Muud äritulud	11
Lisa 8. Muud ärikulud, finantskulud	11
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	11
Juhatuse liikmete allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
OÜ IDEEKLAAS osanike nimekiri seisuga 26.06.2008.a.	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 799 260 krooni. Müügitulust moodustas 100 % kaupade müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -305 064 krooni, mis oli tingitud oodatust tunduvalt väiksemast müügitulust ja galeriipinna vahetumisest tingitud kulude kasvust. Kaubakulud 200 310 krooni olid 43% väiksemad võrreldes eelmise aastaga. Põhitegevuskulud on suurenenud 388 424 kroonilt 2006 aastal 517 227 kroonini 2007 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2006 aastal 135 348 krooni moodustades põhitegevuskuludest 35%, 2007 aastal 163 355 krooni moodustades . põhitegevuskuludest 32 %. Suurenenud on ka rendikulud, mis moodustasid 2007 aastal 171 026 krooni ja kommunaalteenuste kulud, mis moodustasid 2007 aastal 31 403 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 67 973 krooni.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 272 778 krooni, mis on samuti võrreldes 2006 aastaga kasvanud 42%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Kalli Sein

juhatuse liige

.....

26.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse 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.

Kalli Sein	juhatuse liige		26.06.2008
Valev Sein	juhatuse liige		26.06.2008

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		251 164	627 797
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		34 363	24 355
Kokku nõuded ostjate vastu		34 363	24 355
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	4 659	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		14 400	0
Kokku nõuded ostjate vastu		19 059	0
Varud			
Tooraine ja materjal		128 907	54 398
Müügiks ostetud kaubad		135 490	109 594
Varud kokku		264 397	163 992
Käibevara kokku		568 983	816 144
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		171 124	168 580
Muu materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		34 616	18 630
Kokku materiaalne põhivara		205 740	187 210
Põhivara kokku		205 740	187 210
VARAD KOKKU		774 723	1 003 354

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		28 547	18 686
Maksuvõlad	3	24 828	36 054
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		24 144	12 346
Dividendivõlad		435 065	135 065
Kokku viitvõlad		459 209	147 411
Lühiajalised kohustused kokku		512 584	202 151
Kohustused kokku		512 584	202 151
OMAKAPITAL			
Omakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		523 203	339 575
Aruandeaasta kasum		-305 064	417 628
Omakapital kokku		262 139	801 203
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		774 723	1 003 354

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	5	799 260	1 437 153
Äritulud kokku		799 260	1 437 153
Ostetud kaubad müügiks		200 310	354 320
Mitmesugused tegevuskulud	6	517 227	388 424
Tööjõu kulud		272 778	191 868
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	49 443	37 862
Muud äritulud	7	1 651	0
Muud ärikulud	8	217	636
Ärikasum		-239 064	464 043
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		0	-415
Kokku finantstulud ja – kulud	8	0	-415
Kasum enne tulumaksustamist		-239 064	463 628
Tulumaks		66 000	46 000
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-305 064	417 628

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-239 064	463 628
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	49 443	37 862
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-29 067	-17 770
Varude muutus		-100 405	32 928
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		310 433	90 516
Makstud tulumaks		-66 000	-46 000
Kokku rahavood äritegevusest		-74 660	561 164
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost, parendamine	4	-67 973	-22 105
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müügitulu	4	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-67 973	-22 105
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-234 000	-154 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-234 000	-154 000
RAHAVOOD KOKKU		-376 633	385 059
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		627 797	242 738
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-376 633	385 059
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		251 164	627 797

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	168 999	212 999
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	213 239	213 239
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	382 238	426 238
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	111 337	111 337
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	493 575	537 575
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-154 000	-154 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	417 628	417 628
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	757 203	801 203
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-234 000	-234 000
Aruandeperioodi kahjum	-	-	-305 064	-305 064
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	218 139	262 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ IDEEKLAAS 2007. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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, 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:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10-20%	5 - 10 aastat
Muu inventar	20-40 %	3 - 5 aastat

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.

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.

Tulude arvestus

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

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva 25. juuni 2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	34 363	24 355
Kokku	34 363	24 355

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	4 659	-	-	8 365
Käibemaksu viivis	-	174	-	165
Üksikisiku tulumaks	-	7 284	-	3 351
Üksikisiku tulumaksu viivis	-	40	-	10
Sotsiaalmaks	-	15 801	-	8 448
Sotsiaalmaksu viivis	-	91	-	25
Pensionikindlustus	-	960	-	512
Pensionikindlustuse viivis	-	22	-	9
Töötuskindlustusmakse	-	432	-	230
Töötuskindlustusmakse viivis	-	6	-	4
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	14 935
Ettevõtte tulumaksu viivis	-	18	-	14 935
Kokku	4 659	24 828	-	36 054

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Lisa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		244 881	52 865	297 746
Soetused ja parendused		18 300	3 805	22 105
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		263 181	56 670	319 851
Soetused ja parendused		39 584	28 389	67 973
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007		302 765	85 059	387 824
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005		63 833	30 946	94 779
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		30 768	7 094	37 862
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		94 601	38 040	132 641
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		37 040	12 403	49 443
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007		131 641	50 443	182 084
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		181 048	21 919	202 967
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		168 580	18 630	187 210
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007		171 124	34 616	205 740

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Kunstikaubad (EMTAK 90031)	799 260	1 437 153
Müügitulu kokku	799 260	1 437 153
Piirkond	2007	2006
USA	0	12 127
Eesti	799 260	1 425 026

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Põhitegevuskulud	65 537	121 849
Transpordikulud	163 355	135 348
Kontorikulud	43 458	31 695
Rendikulud	171 026	40 629
Kommunaalteenuste kulud	31 403	28 327
Muud mitmesugused tegevuskulud	42 448	30 576
Kokku mitmesugused tegevuskulud	517 227	388 424

Lisa 7. Muud äritulud

	2007	2006
Kindlustusväljamakse	1 651	-
Kokku muud äritulud	1 651	-

Lisa 8. Muud ärikulud, finantskulud

	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	0	415
Maksuviivised	217	636
Kokku muud ärikulud	217	1051

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 218 139 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedas kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 45 809 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 172 330 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Juhatuse liikmete allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ IDEEKLAAS juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
OÜ IDEEKLAAS 2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ IDEEKLAAS juhatuse üldkoosolek
oma otsusega 26.06.2008.a.

Kalli Sein	juhatuse liige		26.06.2008
Valev Sein	juhatuse liige		26.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	523 203
2007. aasta kahjum	-305 064

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007: 218 139

OÜ IDEEKLAAS juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007 järgmiselt:

1. Jätta kasum jaotamata

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 218 139

Kalli Sein	juhatuse liige		26.06.2008
Valev Sein	juhatuse liige		26.06.2008

OÜ IDEEKLAAS osanike nimekiri seisuga 26.06.2008.a.

Osanik:	Kalli Sein
Isiku- või registrikood:	46608010233
Aadress:	Tallinn
Osa nimiväärtus:	20 000

Osanik:	Valev Sein
Isiku- või registrikood:	36404194713
Aadress:	Tallinn
Osa nimiväärtus:	20 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kalli Sein (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008