

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ideaalköögid OÜ

registrikood: 11262938

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 3241002

e-posti aadress: tiina@idal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Intressitulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ideaalköögid OÜ on asutatud 29.detsembril 2006.a. Peamiseks tegevusalaks on köögimööbli tootmine ja selle müük hulgi- ja jaeklientidele. Mööblitootmise kõrvalt teostame ka mööbli projekteerimis- ja paigaldustöid. Lisaks köögimööblile toodame ka väikeses mahus garderoobi-, kontori- ja hambaravimööblit.

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 9 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 575	89 867	2
Nõuded ja ettemaksed	52 938	66 752	3,5
Varud	15 186	16 451	4
Kokku käibevarad	203 699	173 070	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	343 073	367 389	6
Immateriaalsed põhivarad	12 636	16 971	7
Kokku põhivarad	355 709	384 360	
Kokku varad	559 408	557 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 382	26 667	8,9
Võlad ja ettemaksed	76 402	87 508	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	117 784	114 175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	174 259	205 659	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	174 259	205 659	
Kokku kohustised	292 043	319 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 010	23 010	12
Ülekurs	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 728	330 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 770	-121 138	
Kokku omakapital	267 365	237 596	
Kokku kohustised ja omakapital	559 408	557 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	845 252	657 987	10
Muud äritulud	5 683	2 150	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	600	-660	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-413 612	-397 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-100 765	-88 549	
Tööjõukulud	-236 943	-229 168	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 991	-58 081	6
Muud ärikulud	-598	-131	15
Ärikasum (kahjum)	37 626	-114 425	
Intressitulud	10	19	17
Intressikulud	-7 866	-6 732	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 770	-121 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 770	-121 138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideaalköögid OÜ 2022.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Ideaalköögid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2022 ja lõppes 31. detsembril 2022. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuldesse nende soetamise hetkel ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuldesse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmisastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Alates 2019. aastast rakendatakse regulaarsetele dividendimaksetele vähendatud maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	1 848	1 490
Pangakontod	133 727	88 377
Kokku raha	135 575	89 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 938	43 938
Ostjatelt laekumata arved	43 938	43 938
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 695	6 695
Ettemaksed	2 305	2 305
Tulevaste perioodide kulud	2 305	2 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 938	52 938
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 906	49 906
Ostjatelt laekumata arved	49 906	49 906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 763	14 763
Ettemaksed	2 083	2 083
Tulevaste perioodide kulud	2 083	2 083
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 752	66 752

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	9 075	9 095
Lõpetamata toodang	6 110	5 510
Ettemaksed varude eest	1	1 846
Kokku varud	15 186	16 451

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 326	0	13 907	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 499	0	2 433
Sotsiaalmaks	0	5 380	0	5 099
Kohustuslik kogumispension	0	224	0	225
Töötuskindlustusmaksed	0	391	0	371
Ettemaksukonto jääk	369		856	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 695	8 494	14 763	8 128

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	40 000	164 000	127 171	5 468	258 028	390 667	3 394		598 061
Akumuleeritud kulum	0	-9 102	-84 457	-1 357	-194 406	-280 220	-623		-289 945
Jääkmaksumus	40 000	154 898	42 714	4 111	63 622	110 447	2 771		308 116
Ostud ja parendused		7 061	52 099	4 049	49 500	105 648	0	1 772	114 481
Amortisatsioonikulu	0	-5 559	-24 185	-2 378	-22 407	-48 970	-679		-55 208
31.12.2021									
Soetusmaksumus	40 000	171 061	179 270	9 517	301 137	489 924	3 394	1 772	706 151
Akumuleeritud kulum	0	-14 661	-108 642	-3 735	-210 422	-322 799	-1 302	0	-338 762
Jääkmaksumus	40 000	156 400	70 628	5 782	90 715	167 125	2 092	1 772	367 389
Ostud ja parendused			33 340	1 772		35 112		-1 772	33 340
Amortisatsioonikulu	0	-5 696	-25 992	-2 644	-22 645	-51 281	-679		-57 656
Müügid (jääkmaksumuses)			0						
31.12.2022									
Soetusmaksumus	40 000	171 061	198 399	11 289	301 137	510 825	3 394	0	725 280
Akumuleeritud kulum	0	-20 357	-120 423	-6 379	-233 067	-359 869	-1 981		-382 207
Jääkmaksumus	40 000	150 704	77 976	4 910	68 070	150 956	1 413	0	343 073

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		2 150
Muud masinad ja seadmed		2 150
Kokku		2 150

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 887	5 887
Akumuleeritud kulum	-3 593	-3 593
Jääkmaksumus	2 294	2 294
Ostud ja parendused	17 550	17 550
Amortisatsioonikulu	-2 873	-2 873
31.12.2021		
Soetusmaksumus	23 438	23 438
Akumuleeritud kulum	-6 467	-6 467
Jääkmaksumus	16 971	16 971
Amortisatsioonikulu	-4 335	-4 335
31.12.2022		
Soetusmaksumus	23 438	23 438
Akumuleeritud kulum	-10 802	-10 802
Jääkmaksumus	12 636	12 636

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustus	99 431	24 213	75 218	EURIBOR+1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	99 431	24 213	75 218		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	99 453	10 004	89 449	EURIBOR+1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	99 453	10 004	89 449		

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	116 210	17 169	99 041		6 kuu EURIBOR+ 2,95%	EUR	28.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	116 210	17 169	99 041				
Kapitalirendikohustised kokku	99 431	24 213	75 218				
Laenukohustised kokku	215 641	41 382	174 259				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	132 873	16 663	116 210		6 kuu EURIBOR+ 2,95%	EUR	28.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	132 873	16 663	116 210				
Kapitalirendikohustised kokku	99 453	10 004	89 449				
Laenukohustised kokku	232 326	26 667	205 659				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 084	33 084
Võlad töövõtjatele	19 037	19 037
Maksuvõlad	8 494	8 494
Muud võlad	15 787	15 787
Intressivõlad	7 337	7 337
Muud viitvõlad	8 450	8 450
Kokku võlad ja ettemaksed	76 402	76 402
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 624	38 624
Võlad töövõtjatele	21 809	21 809
Maksuvõlad	8 128	8 128
Muud võlad	18 947	18 947
Intressivõlad	7 337	7 337
Muud viitvõlad	11 610	11 610
Kokku võlad ja ettemaksed	87 508	87 508

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 599	167 783
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 899	41 945
Kokku tingimuslikud kohustised	239 498	209 728

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgnevate aastate kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2021. Seisuga 31.12.2022.a. on jaotuskõlblik kasum 239 498 EUR. Netodividendidest 239 498 EUR on maksustatav maksumääraga 20/80.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	23 010	23 010
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	808 770	600 458
Soome	36 482	57 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	845 252	657 987
Kokku müügitulu	845 252	657 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	845 252	657 987
Kokku müügitulu	845 252	657 987

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	177 513	171 482
Sotsiaalmaksud	59 430	57 686
Kokku tööjõukulud	236 943	229 168
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	533	84
Muud	65	47
Kokku muud ärikulud	598	131

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	7 584	6 304
Intressikulu kapitalirendilt	282	428
Kokku intressikulud	7 866	6 732

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu arvelduskontolt	10	19
Kokku intressitulud	10	19

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing M.Pöder
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 337	7 337
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 337	7 337

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 407	7 008

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Ideaalköögid OÜ (registrikood: 11262938) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVIS PUKK	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 770
Kokku	239 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 498
Kokku	239 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	845252	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Pukk	49007190212	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR (Lihtomand)
Elvis Pukk	38211282757	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR (Lihtomand)
Osaühing M.Pöder	10087195	Eesti	18408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3241002
E-posti aadress	tiina@idal.ee