

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ideetehas OÜ

registrikood: 12115139

tänava/talu nimi, Vanemuise tn 67a-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10911

telefon: +372 56562305

e-posti aadress: ideetehas@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ideetehas on loodud 2011 aastal, mil alustati koheselt ka äritegevust.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on meelelahutusliku teeninduse osutamine ja vahendamine. Kõrvaltegevusalaks on reklaamtrükiste disain ja kujundus, samuti veebilehtede kujundamine ja haldamine.

2015. aastal moodustas müügitulu 23 tuhat eurot ja Ideetehas OÜ kasumiks kujunes 1,6 tuhat eurot.

Ideetehas OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2015. aastal tasusid ei makstud.

Aastal 2015 ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 209	704	2
Nõuded ja ettemaksed	482	383	3
Kokku käibevara	3 691	1 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 108	6 117	5
Kokku põhivara	5 108	6 117	
Kokku varad	8 799	7 204	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	652	652	6
Kokku lühiajalised kohustused	652	652	
Kokku kohustused	652	652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802	784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595	3 018	
Kokku omakapital	8 147	6 552	
Kokku kohustused ja omakapital	8 799	7 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 386	28 294	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 715	-15 664	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 286	-8 446	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 754	-1 166	
Muud ärikulud	-36	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 595	3 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 595	3 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595	3 018	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 595	3 018	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 754	1 166	
Kokku korrigeerimised	1 754	1 166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99	777	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	45	
Kokku rahavood äritegevusest	3 250	5 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-745	-6 195	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-745	-6 195	
Kokku rahavood	2 505	-1 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	704	1 893	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 505	-1 189	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 209	704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	784	3 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 018	3 018
31.12.2014	2 500	250	3 802	6 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 595	1 595
31.12.2015	2 500	250	5 397	8 147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideetehas OÜ 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Ideetehas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200.- Eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200.- Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.) Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara arendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on bakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruande tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutes omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 250	0
Arveldusarve pangas	959	704
Kokku raha	3 209	704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	271	271
Ostjatelt laekumata arved	271	271
Ettemaksed	176	176
Tulevaste perioodide kulud	176	176
Ettemaksed tarnijatele	35	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	482	482
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 910	2 910
Ostjatelt laekumata arved	2 910	2 910
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212
Muud nõuded	-2 929	-2 929
Viitlaekumised	-2 929	-2 929
Ettemaksed	181	181
Tulevaste perioodide kulud	181	181
Ettemaksed tarnijatele	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	383	383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	290	102	647
Ettemaksukonto jääk		110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	290	212	647

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus		1 478	534	2 012		2 012
Akumuleeritud kulum		-714	-209	-923		-923
Jääkmaksumus		764	325	1 089		1 089
Ostud ja parendused	5 250	496	449	6 195		6 195
Amortisatsioonikulu	-438	-533	-196	-1 167		-1 167
31.12.2014						
Soetusmaksumus	5 250	1 974	983	8 207		8 207
Akumuleeritud kulum	-438	-1 247	-405	-2 090		-2 090
Jääkmaksumus	4 812	727	578	6 117		6 117
Ostud ja parendused					745	745
Muud ostud ja parendused					745	745
Amortisatsioonikulu	-1 050	-410	-219	-1 679	-75	-1 754
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 250	1 974	983	8 207	745	8 952
Akumuleeritud kulum	-1 488	-1 657	-624	-3 769	-75	-3 844
Jääkmaksumus	3 762	317	359	4 438	670	5 108

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	362	362
Maksuvõlad	290	290
Kokku võlad ja ettemaksed	652	652
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5	5
Maksuvõlad	647	647
Kokku võlad ja ettemaksed	652	652

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 386	28 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 386	28 294
Kokku müügitulu	23 386	28 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutus teenuse osutamine ja vahendamine	19 199	19 618
Disain, kujundus ja trüki teenus	4 146	8 651
Muud müügitulu	41	25
Kokku müügitulu	23 386	28 294

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 772	15 168
Transpordikulud	34	143
Tööriided	909	353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 715	15 664

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	563	1 437
Mitmesugused bürookulud	795	631
Lähetuskulud	23	951
Transpordi kulud	3 609	3 957
Väikevahendid	1 326	773
Raamatupidamise teenus	384	384
Muud	586	313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 286	8 446

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Ideetehas OÜ (registrikood: 12115139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO LILLEBERG	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595
Kokku	5 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 397
Kokku	5 397

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595
Kokku	5 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 397
Kokku	5 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	19199	82.10%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	4187	17.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Lilleberg	37905235250		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56562305
E-posti aadress	ideetehas@gmail.com