

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ideetehas OÜ

registrikood: 12115139

tänavatalu nimi, Liivalaia 19-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 6874605, +372 56562305

e-posti aadress: raidolilleberg@gmail.com

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

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.

2012. aastal moodustas müügitulu 31 tuhat eurot ja Ideetehas OÜ kasumiks kujunes 175 eurot.

Ideetehas OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, keda 2012. aastal ei tasustatud.

Aastal 2012 ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ideetehas OÜ 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 Ideetehas OÜ finantsseisundit, majandus tulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Ideetehas OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus kinnitab 2012. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 24. mail 2013. a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 474	2 318
Nõuded ja ettemaksed	2 409	435
Kokku käibevara	4 883	2 753
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 565	1 544
Kokku põhivara	1 565	1 544
Kokku varad	6 448	4 297
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 175	199
Kokku lühiajalised kohustused	2 175	199
Kokku kohustused	2 175	199
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 348	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	1 598
Kokku omakapital	4 273	4 098
Kokku kohustused ja omakapital	6 448	4 297

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	31 105	19 052
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 765	-11 845
Mitmesugused tegevuskulud	-7 859	-5 040
Tööjõukulud	0	-370
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307	-140
Muud ärikulud	0	-59
Ärikasum (kahjum)	174	1 598
Finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175	1 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175	1 598

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	174	1 598
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	307	140
Kokku korrigeerimised	307	140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 974	-434
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 976	199
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	484	1 503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-328	-1 685
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-328	-1 685
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	156	2 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 318	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156	2 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 474	2 318

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.06.2011			2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 01.06.2011			2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 598	1 598
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500		-2 500		0
31.12.2011	2 500			1 598	4 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)				175	175
Muutused reservides		250		-250	0
31.12.2012	2 500	250		1 523	4 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideetehas OÜ 2012. 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 Eesti Panga 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 21/79 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); osatühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutes omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 333	1 377
Kassa	1 333	1 377
Arvelduskontod	1 141	941
SEB Pank	1 141	941
Kokku raha	2 474	2 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 112	2 112		
Ostjatelt laekumata arved	2 112	2 112		
Ettemaksed	163	163		
Tulevaste perioodide kulud	163	163		
Ettemaksed tarnijatele	134	134		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 409	2 409		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	372	372		
Ostjatelt laekumata arved	372	372		
Ettemaksed tarnijatele	63	63		
Kokku nõuded ja ettemaksed	435	435		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	801	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	801	39

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 478	206	1 684	1 684
Amortisatsioonikulu	-123	-17	-140	-140
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 478	206	1 684	1 684
Akumuleeritud kulum	-123	-17	-140	-140
Jääkmaksumus	1 355	189	1 544	1 544
Ostud ja parendused		328	328	328
Amortisatsioonikulu	-222	-85	-307	-307
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 478	534	2 012	2 012
Akumuleeritud kulum	-345	-102	-447	-447
Jääkmaksumus	1 133	432	1 565	1 565

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 374	1 374		
Maksuvõlad	801	801		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 175	2 175		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	148	148		
Maksuvõlad	39	39		
Muud võlad	12	12		
Muud viitvõlad	12	12		
Kokku võlad ja ettemaksed	199	199		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 105	19 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 105	19 052
Kokku müügitulu	31 105	19 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutus teenuse osutamine ja vahendamine	20 527	14 282
Disain, kujundus ja trüki teenus	9 968	4 405
Muud müügitulu	610	365
Kokku müügitulu	31 105	19 052

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	19 421	10 794
Energia	201	137
Elektrienergia	201	137
Transpordikulud	83	125
Väheväärtuslik põhivara	2 714	558
Tööriided	346	231
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 765	11 845

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	1 986	1 096
Mitmesugused bürookulud	2 184	725
Lähetuskulud	586	229
Transpordi kulud	2 677	2 474
Muud	426	516
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 859	5 040

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	01.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	0	278
Sotsiaalmaksud	0	92
Kokku tööjõukulud	0	370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2012. a. tasulist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2012. a. tehinguid seotud osapooldega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Ideetehas OÜ (registrikood: 12115139) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO LILLEBERG	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175
Kokku	1 523
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 523
Kokku	1 523

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175
Kokku	1 523
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 523
Kokku	1 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	20527	65.99%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	10578	34.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6874605
Mobiiltelefon	+372 56562305
E-posti aadress	raidolilleberg@gmail.com