

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

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

küla: Lauka küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92246

telefon: +372 5032246, +372 6013351

e-posti aadress: kalli@ideeklaas.ee

veebilehe aadress: www.ideeklaas.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 37 656 eurot, mis on võrreldes 2013 aasta müügitulu 53 955 eurot kahanenud 30,21 % võrra. Müügitulust moodustas 100,00 % kaupade müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -2 983 eurot. Kaubakulud 14 041 eurot. Mitmesugused tegevuskulud on suurenenud 10 659 eurolt 2013 aastal 11 834 euroni 2014 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2013 aastal 3 999 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 37,52 %, 2014 aastal 4 948 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 41,81 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2014 aastal 3 237 eurot. Kontorikulud moodustasid 1 970 eurot. 2012 aastal ehitati liivaprits, mille ehituseks saadi toetust PRIA LEADER-i programmist 3 872 eurot (kokku kulutati masinate ostmiseks 2 595€ ja ehituseks 4 309€).

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud materiaalsesse põhivarasse.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 12 209 eurot sh juhatuse liikme tasud 7 921 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 171	7 544	
Nõuded ja ettemaksed	4 472	3 363	3
Varud	33 389	29 604	
Kokku käibevara	40 032	40 511	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 545	13 187	5
Kokku põhivara	10 545	13 187	
Kokku varad	50 577	53 698	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 636	47 774	6
Kokku lühiajalised kohustused	47 636	47 774	
Kokku kohustused	47 636	47 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 112	805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983	2 307	
Kokku omakapital	2 941	5 924	
Kokku kohustused ja omakapital	50 577	53 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	37 656	53 955	7
Muud äritulud	282	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 041	-29 303	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 834	-10 659	8
Tööjõukulud	-12 209	-8 720	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 642	-2 974	5
Muud ärikulud	-195	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 983	2 299	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 983	2 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983	2 307	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 983	2 299	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 642	2 974	5
Kokku korrigeerimised	2 642	2 974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 109	-2 799	
Varude muutus	-3 785	3 579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-138	293	
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 373	6 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 043	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 043	
Kokku rahavood	-5 373	4 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 544	3 233	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 373	4 311	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 171	7 544	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	805	3 617
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	805	3 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 307	2 307
31.12.2013	2 556	256	3 112	5 924
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 112	5 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 983	-2 983
31.12.2014	2 556	256	129	2 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2014. 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 eurodes.

Finantsvarad

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

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 500 eurot 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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.

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.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 20/80 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

Ideeklaas 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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 03.mai 2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 472	4 472	
Ostjatelt laekumata arved	4 472	4 472	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 472	4 472	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 298	3 298	
Ostjatelt laekumata arved	3 298	3 298	3
Ettemaksed	65	65	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 363	3 363	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 472	3 298
Kokku nõuded ostjate vastu	4 472	3 298

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	591	1 244
Üksikisiku tulumaks	140	136
Sotsiaalmaks	494	422
Kohustuslik kogumispension	35	32
Töötuskindlustusmaksed		39
Intress	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 261	1 873

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 650	27 650	2 601	30 251
Akumuleeritud kulum	-13 908	-13 908	-2 225	-16 133
Jääkmaksumus	13 742	13 742	376	14 118
Ostud ja parendused			2 043	2 043
Muud ostud ja parendused			2 043	2 043
Amortisatsioonikulu	-2 208	-2 208	-766	-2 974
31.12.2013				
Soetusmaksumus	27 650	27 650	4 644	32 294
Akumuleeritud kulum	-16 116	-16 116	-2 991	-19 107
Jääkmaksumus	11 534	11 534	1 653	13 187
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867	-775	-2 642
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 891	-1 891		-1 891
Muud muutused	1 891	1 891		1 891
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 759	25 759	4 644	30 403
Akumuleeritud kulum	-16 092	-16 092	-3 766	-19 858
Jääkmaksumus	9 667	9 667	878	10 545

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	508	508	
Võlad töövõtjatele	669	669	
Maksuvõlad	1 261	1 261	4
Muud võlad	45 198	45 198	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	17 392	17 392	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 636	47 636	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	620	620	
Võlad töövõtjatele	541	541	
Maksuvõlad	1 873	1 873	4
Muud võlad	44 740	44 740	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	16 934	16 934	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 774	47 774	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 656	53 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 656	53 955
Kokku müügitulu	37 656	53 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	37 656	53 955
Kokku müügitulu	37 656	53 955

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 970	1 733
Lähetuskulud	25	640
Põhitegevuskulud	316	213
Kommunaalteenused	3 237	2 146
Transpordikulud	4 948	3 999
Muud	1 338	1 928
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 834	10 659

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 076	6 280
Sotsiaalmaksud	3 101	2 377
Töötuskindlustus	32	63
Kokku tööjõukulud	12 209	8 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 921	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2015

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	21.06.2015
VALEV SEIN	Juhatuse liige	21.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983
Kokku	129
Katmine	
Kokku	129

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 983
Kokku	129
Katmine	
Kokku	129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	37656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalli Sein	46608010233		1278 EUR
Valev Sein	36404194713		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013351
Mobiiltelefon	+372 5032246
E-posti aadress	kalli@ideeklaas.ee
Veebilehe aadress	www.ideeklaas.ee