

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ideemäng OÜ

registrikood: 12124826

tänava/talu nimi, Harku tn 31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 5010539

e-posti aadress: indrek@maripuu.eu

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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ideemäng OÜ, mis tegutseb brändi Loovusait all, on koolitus- ja disainibüroo, mis on keskendunud mõttemustrite murdmisele. Meil on kaks põhitegevusala:

- 70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine
- 82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine

2015 aastal avasime pilootjooajaks loova mõtlemise ja innovatsiooni keskuse Neitsijärve Loovusaida, kus on ärikliendi 10-25 liikmelise meeskonna käsutuses kaks vana arhailist palkhoonet (kolm ca 60m2 suurust ruumi) ning 3 hektari suurune väliala koos metsikute ujumise- ja piknikukohtade ning rajatava temaatilise matkarajaga. Stuudio ruumid ning väliskeskkond kujundatakse lähtuvalt meie poolt väljatöötatud innovatsiooni neljasammulisest protsessist (<http://www.maripuu.eu/nelja-rolli-mudel/>) - meie eesmärk on, et ruum mitte ainult ei inspireeriks inimesi vaatenurka vahetama, vaid suunaks neid seda tegema.

2016 aastal plaanime teenusedisaineri abil ning pilootjooaja kogemust arvestades töötada välja kompleksi lõpliku kontseptsiooni.

2015 majandusaastal palgatud töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 551	1 182
Nõuded ja ettemaksed	7 375	990
Kokku käibevara	9 926	2 172
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 186	0
Kokku põhivara	2 186	0
Kokku varad	12 112	2 172
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 000	0
Võlad ja ettemaksed	1 807	542
Kokku lühiajalised kohustused	4 807	542
Kokku kohustused	4 807	542
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Sissemaksmata osakapital	-926	-2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 675	1 605
Kokku omakapital	7 305	1 630
Kokku kohustused ja omakapital	12 112	2 172

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	32 912	5 743
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 054	0
Mitmesugused tegevuskulud	-22 623	-2 818
Tööjõukulud	0	-1 320
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 235	1 605
Intressikulud	-1 560	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 675	1 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 675	1 605

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 235	1 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	499	-990
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 265	542
Makstud intressid	-1 560	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 439	1 157
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 186	0
Antud laenud	-6 884	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 070	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	0
Kokku rahavood	1 369	1 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 182	25
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 369	1 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 551	1 182

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-2 556	25	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 605	1 605
31.12.2014	2 556	-2 556	1 630	1 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 675	5 675
Muud muutused omakapitalis		1 630	-1 630	0
31.12.2015	2 556	-926	5 675	7 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideemäng OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned ja ehitised 20%
- Masinad ja seadmed 10%
- Muu materiaalne põhivara 5%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud

kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud"

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.

Seotud osapooled

Ideemäng OÜ seotud osapooled on kõik juhatuse liikmeid, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	985
Sotsiaalmaksud	0	335
Kokku tööjõukulud	0	1 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

Ideemäng OÜ (registrikood: 12124826) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK MARIPUU	Juhatuse liige	01.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 675
Kokku	5 675
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Täiendavad sissemaksed osakapitali	926
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 493
Kokku	5 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	27975	85.00%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	4937	15.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010539
E-posti aadress	indrek@maripuu.eu