

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ideeklaas

registrikood: 10408587

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

küla: Lauka küla

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 33 195 eurot, mis on võrreldes 2015 aasta müügitulu 52 784 eurot vähenenud 37,11 % võrra. Müügitulust moodustas 100,00 % kaupade ja teenuse müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokahjumiks kujunes -2 266 eurot. Kaubakulud 6 150 eurot. Mitmesugused tegevuskulud on suurenenud 11 902 eurolt 2015 aastal 14 759 euroni 2016 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2015 aastal 4 668 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 39,22 %, 2016 aastal 6 177 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 41,85 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2016 aastal 2 693 eurot. Kontorikulud moodustasid 4 378 eurot. 2012 aastal ehitati liivapritts, 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.

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 12 607 eurot sh juhatuse liikme tasud 12 607 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 689	5 976	
Nõuded ja ettemaksed	471	1 829	2
Varud	38 626	31 889	
Kokku käibevarad	40 786	39 694	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 066	15 413	4
Kokku põhivarad	13 066	15 413	
Kokku varad	53 852	55 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 856	1 410	
Võlad ja ettemaksed	47 564	45 143	5
Kokku lühiajalised kohustised	50 420	46 553	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 856	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 856	
Kokku kohustised	50 420	49 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 886	129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 266	2 757	
Kokku omakapital	3 432	5 698	
Kokku kohustised ja omakapital	53 852	55 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	33 195	52 784	6
Muud äritulud	846	400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 150	-22 635	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 759	-11 902	7
Tööjõukulud	-12 607	-12 505	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 347	-3 140	4
Muud ärikulud	-190	-190	
Ärikasum (kahjum)	-2 012	2 812	
Intressikulud	-254	-55	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 266	2 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 266	2 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 10.aprill 2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	471	471
Ostjatelt laekumata arved	471	471
Kokku nõuded ja ettemaksed	471	471
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 829	1 829
Ostjatelt laekumata arved	1 829	1 829
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 829	1 829

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	141	108
Üksikisiku tulumaks	179	174
Sotsiaalmaks	542	517
Kohustuslik kogumispension	49	47
Intress		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	911	847

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	6 592	6 592	1 416	8 008
Muud ostud ja parendused	6 592	6 592	1 416	8 008
Amortisatsioonikulu	-2 410	-2 410	-730	-3 140
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 451	-1 451		-1 451
Muud muutused	1 451	1 451		1 451
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 900	30 900	6 060	36 960
Akumuleeritud kulum	-17 051	-17 051	-4 496	-21 547
Jääkmaksumus	13 849	13 849	1 564	15 413
Amortisatsioonikulu	-1 901	-1 901	-446	-2 347
31.12.2016				
Soetusmaksumus	30 900	30 900	6 060	36 960
Akumuleeritud kulum	-18 952	-18 952	-4 942	-23 894
Jääkmaksumus	11 948	11 948	1 118	13 066

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		300
Transpordivahendid		300
Kokku		300

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	537	537	
Võlad töövõtjatele	739	739	
Maksuvõlad	911	911	3
Muud võlad	45 377	45 377	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	17 571	17 571	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 564	47 564	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 567	1 567	
Võlad töövõtjatele	676	676	
Maksuvõlad	847	847	3
Muud võlad	42 053	42 053	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	14 247	14 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 143	45 143	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 195	52 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 195	52 784
Kokku müügitulu	33 195	52 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	33 195	52 784
Kokku müügitulu	33 195	52 784

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 378	3 410
Lähetuskulud	1 309	288
Põhitegevuskulud	202	245
Kommunaalteenused	2 693	3 291
Transpordikulud	6 177	4 668
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 759	11 902

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 479	9 402
Sotsiaalmaksud	3 128	3 103
Töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	12 607	12 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 607	12 505

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2017

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	10.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 266
Kokku	620
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	620
Kokku	620

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 266
Kokku	620
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	620
Kokku	620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	33195	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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