

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ideaalköögid OÜ

registrikood: 11262938

tänavanimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 3241002

faks: +372 3241003

e-posti aadress: pille@idal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ideaalköögid on asutatud 29. detsembril 2006.a. Peamiseks tegevusalaks on köögimööbli tootmine ning selle müük hulgi- ning jaeklientidele. Mööbli tootmise kõrvalt teostame ka mööbli projekteerimist ning paigaldust. Lisaks köögimööblile toodame ka väikeses mahus garderoobi-, kontori- ja hambaravimööblit.

Meie peamiseks partneriks on endiselt Idema Köögid, vähesel määral Plandent, kes tegelevad meie toodete edasimüümisega. Püüame suurendada enda jaemüügi osakaalu. Seoses sellega oleme pidevalt uuendanud oma seadmeparki ning otsime oma meeskonda lisatööjõudu. Lisaks planeerime parandada oma tootmistingimusi, mille jaoks on plaan suurendada tootmispinda ning uuendada värvikambrit

2016.a. lõpus töötas ettevõttes 9 inimest, aruandeaasta lõppes kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 660	196 208	2
Nõuded ja ettemaksed	81 190	61 517	3,4
Varud	12 196	9 018	5
Kokku käibevarad	340 046	266 743	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	263 473	261 514	6,7
Kokku põhivarad	263 473	261 514	
Kokku varad	603 519	528 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 626	22 953	8,9
Võlad ja ettemaksed	68 919	49 891	10
Kokku lühiajalised kohustised	89 545	72 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 126	27 547	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	28 126	27 547	
Kokku kohustised	117 671	100 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 010	23 010	11
Ülekurss	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 999	317 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 982	82 110	
Kokku omakapital	485 848	427 866	
Kokku kohustised ja omakapital	603 519	528 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	557 020	585 515	12
Muud äritulud	713	313	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 060	-760	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 194	-301 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 779	-42 633	
Tööjõukulud	-123 740	-109 803	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 307	-40 680	6
Muud ärikulud	-447	-4 340	
Ärikasum (kahjum)	59 326	86 397	
Intressitulud	24	14	14
Intressikulud	-1 368	-1 801	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 982	84 610	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 982	82 110	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideaalköögid OÜ 2016.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Ideaalköögid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuldesse nende soetamise hetkel ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuldesse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 320	2 915
Pangakontod	245 340	193 293
Kokku raha	246 660	196 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 289	80 289	
Ostjatelt laekumata arved	80 289	80 289	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	5
Ettemaksed	856	856	
Tulevaste perioodide kulud	856	856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 190	81 190	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 986	59 986	
Ostjatelt laekumata arved	59 986	59 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 229	1 229	5
Ettemaksed	302	302	
Tulevaste perioodide kulud	302	302	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 517	61 517	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 526	5 408
Lõpetamata toodang	5 670	3 610
Kokku varud	12 196	9 018

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	45	7 915	44	5 041
Üksikisiku tulumaks	0	2 389	0	2 010
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 169	0	4 438
Kohustuslik kogumispension	0	317	0	267
Töötuskindlustusmaksed	0	376	0	323
Ettemaksukonto jääk	0		1 185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	16 171	1 229	12 079

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	19 174	125 050	74 334	1 890	214 990	291 214	0	0	435 438
Akumuleeritud kulum	0	-29 553	-35 174	-1 563	-76 267	-113 004	0	0	-142 557
Jääkmaksumus	19 174	95 497	39 160	327	138 723	178 210	0	0	292 881
Ostud ja parendused	0	0	16 563	0	0	16 563	0	0	16 563
Amortisatsioonikulu	0	-3 760	-15 505	-280	-21 135	-36 920	0	0	-40 680
Muud muutused	0	0	-7 250	0	0	-7 250	0	0	-7 250
31.12.2015									
Soetusmaksumus	19 174	125 050	75 362	1 890	214 990	292 242	0	0	436 466
Akumuleeritud kulum	0	-33 313	-42 394	-1 843	-97 402	-141 639	0	0	-174 952
Jääkmaksumus	19 174	91 737	32 968	47	117 588	150 603	0	0	261 514
Ostud ja parendused	0	0	25 641	0	17 600	43 241	2 250	2 250	45 491
Amortisatsioonikulu	0	-3 760	-17 340	-47	-21 160	-38 547	0	0	-42 307
Müügid	0	0	-1 225	0	0	-1 225	0	0	-1 225
31.12.2016									
Soetusmaksumus	19 174	125 050	95 753	1 890	232 590	330 233	2 250	2 250	476 707
Akumuleeritud kulum	0	-37 073	-55 709	-1 890	-118 562	-176 161	0		-213 234
Jääkmaksumus	19 174	87 977	40 044	0	114 028	154 072	2 250	2 250	263 473

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	1 895	0
Transpordivahendid	1 895	0
Kokku	1 895	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 387	3 387
Akumuleeritud kulum	-3 387	-3 387
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 387	3 387
Akumuleeritud kulum	-3 387	-3 387
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 387	3 387
Akumuleeritud kulum	-3 387	-3 387
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	48 752	20 626	28 126		9
Laenukohustised kokku	48 752	20 626	28 126		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	9 300	9 300			16
Lühiajalised laenud kokku	9 300	9 300			
Kapitalirendikohustised kokku	41 200	13 653	27 547		9
Laenukohustised kokku	50 500	22 953	27 547		

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	48 752	20 626	28 126	EURIBOR + 1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	48 752	20 626	28 126		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	41 200	13 653	27 547	EURIBOR + 1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	41 200	13 653	27 547		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	92 111	88 493
Kokku	92 111	88 493

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 960	26 960	
Võlad töövõtjatele	18 348	18 348	
Maksuvõlad	16 171	16 171	5
Muud võlad	7 337	7 337	
Intressivõlad	7 337	7 337	16
Muud lühiajalised võlad	103	103	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 919	68 919	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 099	19 099	
Võlad töövõtjatele	11 096	11 096	
Maksuvõlad	12 079	12 079	5
Muud võlad	7 337	7 337	
Intressivõlad	7 337	7 337	16
Muud lühiajalised võlad	280	280	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 891	49 891	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	23 010	23 010
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	543 480	447 090
Soome	13 540	138 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	557 020	585 515
Kokku müügitulu	557 020	585 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	556 454	585 515
Muu	566	0
Kokku müügitulu	557 020	585 515

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	92 524	82 065
Sotsiaalmaksud	31 216	27 738
Kokku tööjõukulud	123 740	109 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressitulud	24	14
Kokku intressitulud	24	14

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 368	1 801
Kokku intressikulud	1 368	1 801

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osahing M.Pöder
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	7 337	7 337
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 300

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 300

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 210	5 760

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	381 651	327 999
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 330	82 000
Kokku tingimuslikud kohustised	457 981	409 999

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Ideaalköögid OÜ (registrikood: 11262938) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PÕDER	Juhatuse liige	14.06.2017
MERIKE PÕDER	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 982
Kokku	457 981
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	447 981
Kokku	457 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	556454	99.90%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing M.Pöder	10087195	Paide linn, Järva maakond, Eesti	18408 EUR (Lihtomand)
Merike Pöder	46501200299	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4602 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3241002
Faks	+372 3241003
E-posti aadress	pille@idal.ee