

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ideaalköögid OÜ

registrikood: 11262938

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 3241002

e-posti aadress: tiina@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	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Intressitulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2021.aasta möödus siiski COVID-19 mõjutustega. Nii kevad- kui talveperioodil pidime tegema kõik selleks, et vältida viiruse levikut töökeskkonda. Lisaks jättis viirus märgatava jälje meie müüginumbritele.

Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 10 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 867	242 509	2
Nõuded ja ettemaksed	66 752	52 496	3,5
Varud	16 451	15 185	4
Kokku käibevarad	173 070	310 190	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	367 389	308 116	6
Immateriaalsed põhivarad	16 971	2 294	7
Kokku põhivarad	384 360	310 410	
Kokku varad	557 430	620 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 667	33 301	8,9
Võlad ja ettemaksed	87 508	68 728	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	114 175	102 029	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	205 659	159 837	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	205 659	159 837	
Kokku kohustised	319 834	261 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 010	23 010	12
Ülekurss	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 867	344 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 138	-13 814	
Kokku omakapital	237 596	358 734	
Kokku kohustised ja omakapital	557 430	620 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	657 987	521 482	10
Muud äritulud	2 150	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-660	460	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 973	-275 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 549	-62 007	
Tööjõukulud	-229 168	-144 290	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 081	-45 721	6
Muud ärikulud	-131	-399	15
Ärikasum (kahjum)	-114 425	-6 218	
Intressitulud	19	26	17
Intressikulud	-6 732	-6 372	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 138	-12 564	
Tulumaks	0	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 138	-13 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideaalköögid OÜ 2021.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga 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 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 valmisastmele, 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 maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Alates 2019. aastast rakendatakse regulaarsetele dividendimaksetele vähendatud maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	1 490	4 225
Pangakontod	88 377	238 284
Kokku raha	89 867	242 509

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 906	49 906
Ostjatelt laekumata arved	49 906	49 906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 763	14 763
Ettemaksed	2 083	2 083
Tulevaste perioodide kulud	2 083	2 083
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 752	66 752
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 079	52 079
Ostjatelt laekumata arved	52 079	52 079
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Muud nõuded	11	11
Viitlaekumised	11	11
Ettemaksed	361	361
Tulevaste perioodide kulud	361	361
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 496	52 496

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	9 095	8 584
Lõpetamata toodang	5 510	6 170
Ettemaksed varude eest	1 846	431
Kokku varud	16 451	15 185

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 907	0	45	3 248
Üksikisiku tulumaks	0	2 433	0	1 917
Sotsiaalmaks	0	5 099	0	4 088
Kohustuslik kogumispension	0	225	0	218
Töötuskindlustusmaksed	0	371	0	297
Ettemaksukonto jääk	856		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 763	8 128	45	9 768

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	40 000	164 000	85 171	932	254 315	340 418	0		544 418
Akumuleeritud kulum	0	0	-66 436	-932	-177 062	-244 430	0		-244 430
Jääkmaksumus	40 000	164 000	18 735	0	77 253	95 988	0		299 988
Ostud ja parendused			42 000	4 536	3 713	50 249	3 394		53 643
Amortisatsioonikulu		-9 102	-18 021	-425	-17 344	-35 790	-623		-45 515
31.12.2020									
Soetusmaksumus	40 000	164 000	127 171	5 468	258 028	390 667	3 394		598 061
Akumuleeritud kulum	0	-9 102	-84 457	-1 357	-194 406	-280 220	-623		-289 945
Jääkmaksumus	40 000	154 898	42 714	4 111	63 622	110 447	2 771		308 116
Ostud ja parendused		7 061	52 099	4 049	49 500	105 648	0	1 772	114 481
Amortisatsioonikulu	0	-5 559	-24 185	-2 378	-22 407	-48 970	-679		-55 208
31.12.2021									
Soetusmaksumus	40 000	171 061	179 270	9 517	301 137	489 924	3 394	1 772	706 151
Akumuleeritud kulum	0	-14 661	-108 642	-3 735	-210 422	-322 799	-1 302	0	-338 762
Jääkmaksumus	40 000	156 400	70 628	5 782	90 715	167 125	2 092	1 772	367 389

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 150	0
Muud masinad ja seadmed	2 150	0
Kokku	2 150	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 387	3 387
Akumuleeritud kulum	-3 387	-3 387
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-206	-206
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 887	5 887
Akumuleeritud kulum	-3 593	-3 593
Jääkmaksumus	2 294	2 294
Ostud ja parendused	17 550	17 550
Amortisatsioonikulu	-2 873	-2 873
31.12.2021		
Soetusmaksumus	23 438	23 438
Akumuleeritud kulum	-6 467	-6 467
Jääkmaksumus	16 971	16 971

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	99 453	10 004	89 449	EURIBOR+1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	99 453	10 004	89 449		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	44 092	17 128	26 964	EURIBOR+1,5% kuni 3,195%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	44 092	17 128	26 964		

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	132 873	16 663	116 210		6 kuu EURIBOR+ 2,95%	EUR	28.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	132 873	16 663	116 210				
Kapitalirendikohustised kokku	99 453	10 004	89 449				
Laenukohustised kokku	232 326	26 667	205 659				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	149 046	16 173	132 873		6 kuu EURIBOR+ 2,95%	EUR	28.02.2024
Pikaajalised laenud kokku	149 046	16 173	132 873				
Kapitalirendikohustised kokku	44 092	17 128	26 964				
Laenukohustised kokku	193 138	33 301	159 837				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 624	38 624
Võlad töövõtjatele	21 809	21 809
Maksuvõlad	8 128	8 128
Muud võlad	18 947	18 947
Intressivõlad	7 337	7 337
Muud viitvõlad	11 610	11 610
Kokku võlad ja ettemaksed	87 508	87 508
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 710	25 710
Võlad töövõtjatele	18 624	18 624
Maksuvõlad	9 768	9 768
Muud võlad	14 626	14 626
Intressivõlad	7 337	7 337
Muud viitvõlad	7 289	7 289
Kokku võlad ja ettemaksed	68 728	68 728

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	167 783	264 694
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 945	66 173
Kokku tingimuslikud kohustised	209 728	330 867

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgnevate aastate kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2020. Seisuga 31.12.2021.a. on jaotuskõlblik kasum 209 728 EUR. Netodividendidest 209 728 EUR on maksustatav maksumääraga 20/80.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	23 010	23 010
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	600 458	466 822
Soome	57 529	54 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	657 987	521 482
Kokku müügitulu	657 987	521 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	657 987	521 482
Kokku müügitulu	657 987	521 482

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	171 482	107 840
Sotsiaalmaksud	57 686	36 450
Kokku tööjõukulud	229 168	144 290
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahid, viivised ja hüvitised	84	399
Muud	47	0
Kokku muud ärikulud	131	399

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	6 304	5 800
Intressikulu kapitalirendilt	428	572
Kokku intressikulud	6 732	6 372

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu arvelduskontolt	19	26
Kokku intressitulud	19	26

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing M.Pöder
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 337	7 337
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 337	7 337

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	5 592

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Ideaalköögid OÜ (registrikood: 11262938) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVIS PUKK	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 138
Kokku	209 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	209 729
Kokku	209 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	657987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Pukk	49007190212	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR (Lihtomand)
Elvis Pukk	38211282757	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2301 EUR (Lihtomand)
Osaühing M.Pöder	10087195	Eesti	18408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3241002
E-posti aadress	tiina@idal.ee