

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus OÜ IDEEKLAAS traditsiooniline äritegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ IDEEKLAAS müügitulu 35 805 eurot, mis on võrreldes 2010 aasta müügitulu 30 531 eurot (477 704 krooni) kasvanud 17,27 % võrra. Müügitulust moodustas 100 % kaupade müük Eestisse.

OÜ IDEEKLAAS netokasumiks kujunes 380 eurot. Kaubakulud 8 056 eurot olid 35,03 %võrra väiksemad võrreldes 2010 aasta 12 399 euroga (194 000 krooni). Mitmesugused tegevuskulud on vähenenud 16 883 eurolt (264 164 krooni) 2010 aastal 14 267 euroni 2011 aastal. Kuna ettevõtte tegevus on laienenud üle Eesti, siis on kulutused transpordile ja kütusele endiselt suured: 2010 aastal 3 707 eurot (58 001 krooni)- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 21,96%, 2011 aastal 4 427 eurot- moodustades mitmesugustest tegevuskuludest 31,03 %. Kommunaalteenuste kulud moodustasid 2011 aastal 2 659 eurot. Kontorikulud moodustasid 4 192 eurot sealhulgas kulutati uue kontori remondile 1 259 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 9 471 eurot.

Personal

OÜ IDEEKLAAS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 696 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ IDEEKLAAS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ IDEEKLAAS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ IDEEKLAAS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 024	6 992	
Nõuded ja ettemaksed	784	1 133	2
Varud	33 636	24 380	
Kokku käibevara	35 444	32 505	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 650	8 337	5
Kokku põhivara	13 650	8 337	
Kokku varad	49 094	40 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 071	38 199	6
Kokku lühiajalised kohustused	46 071	38 199	
Kokku kohustused	46 071	38 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169	7 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	-7 698	
Kokku omakapital	3 023	2 643	
Kokku kohustused ja omakapital	49 094	40 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	35 805	30 531	7
Muud äritulud	315	47	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 056	-12 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 267	-16 883	8
Tööjõukulud	-9 266	-5 409	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 158	-3 575	5
Muud ärikulud	-3	-10	
Ärikasum (kahjum)	370	-7 698	
Finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380	-7 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	-7 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	370	-7 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 158	3 575	5
Kokku korrigeerimised	4 158	3 575	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	349	802	
Varude muutus	-9 256	-2 908	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 872	8 533	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 503	2 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 471	-592	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 471	-592	
Kokku rahavood	-5 968	1 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 992	5 280	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 968	1 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 024	6 992	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 529	10 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 698	-7 698
31.12.2010	2 556	256	-169	2 643
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-169	2 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380	380
31.12.2011	2 556	256	211	3 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IDEEKLAAS 2011. 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, ettemakstud tulevaste perioodide kulud ja maksunõue.

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 150 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:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	10
Muu inventar	3

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 21/79 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

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 29. mai 2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	712	895	
Ostjatelt laekumata arved	712	895	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	238	4
Ettemaksed	63	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	784	1 133	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	712	895
Kokku nõuded ostjate vastu	712	895

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9		238	
Üksikisiku tulumaks		107		
Sotsiaalmaks		375		367
Kohustuslik kogumispension		20		7
Töötuskindlustusmaksed		48		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	550	238	398

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	25 455	25 455	4 750	30 205
Akumuleeritud kulum	-14 855	-14 855	-4 030	-18 885
Jääkmaksumus	10 600	10 600	720	11 320
Ostud ja parendused	592	592		592
Muud ostud ja parendused	592	592		592
Amortisatsioonikulu	-3 078	-3 078	-497	-3 575
31.12.2010				
Soetusmaksumus	26 047	26 047	4 750	30 797
Akumuleeritud kulum	-17 933	-17 933	-4 527	-22 460
Jääkmaksumus	8 114	8 114	223	8 337
Ostud ja parendused	9 471	9 471		9 471
Muud ostud ja parendused	9 471	9 471		9 471
Amortisatsioonikulu	-4 054	-4 054	-104	-4 158
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 476	-9 476	-1 863	-11 339
Muud muutused	9 476	9 476	1 863	11 339
31.12.2011				
Soetusmaksumus	26 042	26 042	2 887	28 929
Akumuleeritud kulum	-12 511	-12 511	-2 768	-15 279
Jääkmaksumus	13 531	13 531	119	13 650

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	736	515	
Võlad töövõtjatele	497	270	
Maksuvõlad	550	398	4
Muud võlad	44 288	37 016	
Dividendivõlad	27 806	27 806	
Muud viitvõlad	16 482	9 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 071	38 199	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 805	30 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 805	30 531
Kokku müügitulu	35 805	30 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	35 805	30 531
Kokku müügitulu	35 805	30 531

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	4 192	7 920
Põhitegevuskulud	800	455
Kommunaalteenused	2 659	2 611
Transpordikulud	4 427	3 707
Muud	2 189	2 190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 267	16 883

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 696	3 145
Sotsiaalmaksud	2 476	2 220
Töötuskindlustus	94	44
Kokku tööjõukulud	9 266	5 409
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ideeklaas (registrikood: 10408587) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SEIN	Juhatuse liige	15.06.2012
VALEV SEIN	Juhatuse liige	15.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	211
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211
Kokku	211

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	211
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211
Kokku	211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	35805	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