

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänava/talu nimi, Videviku 13-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10131

telefon: +372 5154268

e-posti aadress: info@ideassolutions.ee

veebilehe aadress: www.ideassolutions.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ning finants- ja ärinõustamine. Kliente teenindame peamiselt Tallinnas ja Pärnus.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. Lähitulevikus planeeritud investeeringud on seotud ettevõtte turunduse ja töötajate erialase täiendõppega.

Ettevõttel palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele arvestatud töötasu kokku aruandeaastal oli 1593 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 322	1 537	
Nõuded ja ettemaksed	887	1 875	2
Kokku käibevara	7 209	3 412	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 487	1 487	3
Materiaalne põhivara	1 098	1 202	4
Kokku põhivara	2 585	2 689	
Kokku varad	9 794	6 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 725	555	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 725	555	
Kokku kohustused	1 725	555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734	4 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 523	-1 723	
Kokku omakapital	8 069	5 546	
Kokku kohustused ja omakapital	9 794	6 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 480	9 508	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 847	-5 394	
Tööjõukulud	-2 123	-3 636	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-966	-1 455	
Muud ärikulud	-21	-47	
Ärikasum (kahjum)	2 523	-1 024	
Finantstulud ja -kulud	0	-359	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 523	-1 383	
Tulumaks	0	-340	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 523	-1 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 523	-1 024
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	966	1 455
Kokku korrigeerimised	966	1 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	988	1 595
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 170	-951
Kokku rahavood äritegevusest	5 647	1 075
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-862	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-862	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 278
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 618
Kokku rahavood	4 785	-542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 537	2 079
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 785	-542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 322	1 537

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 735	8 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 723	-1 723
Makstud dividendid			-1 278	-1 278
31.12.2010	2 556	256	2 734	5 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 523	2 523
31.12.2011	2 556	256	5 257	8 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideas & Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle Ideas & Solutions OÜ on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui Ideas & Solutions OÜ omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 700 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Arvutid 4 aastat

Muu põhivara 3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Ideas & Solutions OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise lõpetamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ideas & Solutions seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	887	1 875
Laekumata intressid		
Kokku nõuded ja ettemaksed	887	1 875

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11421259	MaxWave OÜ	Eesti	surfivarustuse müük	33.30	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
MaxWave OÜ	1 487		1 487
Kokku	1 487		1 487

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 342	2 342	4 960	7 302
Akumuleeritud kulum	-1 996	-1 996	-2 649	-4 645
Jääkmaksumus	346	346	2 311	2 657
Amortisatsioonikulu	-298	-298	-1 157	-1 455
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 342	2 342	4 960	7 302
Akumuleeritud kulum	-2 294	-2 294	-3 806	-6 100
Jääkmaksumus	48	48	1 154	1 202
Ostud ja parendused	862	862		862
Amortisatsioonikulu	-210	-210	-756	-966
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 054	2 054	4 960	7 014
Akumuleeritud kulum	-1 354	-1 354	-4 562	-5 916
Jääkmaksumus	700	700	398	1 098

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	687	687
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	687	687
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	687	687
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 200	1 534
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 600	1 200

Kasutusrendi tingimustel renditakse sõiduautot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 034	163
Võlad töövõtjatele	220	0
Maksuvõlad	447	329
Muud võlad	24	63
Dividendivõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 725	555

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 480	9 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 480	9 508
Kokku müügitulu	11 480	9 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	11 355	8 623
Muu teenus	125	885
Kokku müügitulu	11 480	9 508

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 593	2 730
Sotsiaalmaksud	530	906
Kokku tööjõukulud	2 123	3 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-360
Intressitulud		1
Kokku finantstulud ja -kulud		-359

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

	2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 278	340
Kokku	1 278	340

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 5257 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 4153 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 1104 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 016	56

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	800	1 534	1 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 593	2 730

Aruande digitaalallkirjad

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	03.10.2012
MAIA MESILA	Juhatuse liige	04.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 523
Kokku	5 257
Jaotamine	
Kokku	5 257

Ideas & Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 523
Kokku	5 257
Jaotamine	
Kokku	5 257

Ideas & Solutions OÜ osanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11355	98.91%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	125	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maia Mesila	47705244222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Andri Soosaar	37704284233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154268
E-posti aadress	info@ideassolutions.ee
Veebilehe aadress	www.ideassolutions.ee