

IDEAS & SOLUTIONS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006 - 31.12.2006

Aadress:	Videviku 13-8, Tallinn 10131
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Äriregistri kood:	11079140
Telefon:	6415110
Faks:	-
E-post:	info@ideassolutions.ee

SISUKORD

	Leht
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestuspõhimõtted	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Materiaalne põhivara	11
Lisa 2 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 5 Tulumaks	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Ideas & Solutions OÜ põhitegevus on raamatupidamisteenuse osutamine. Kliente teenindatakse peamiselt Tallinnas ja Pärnus. Olulisi investeeringuid aruandeaastal ei tehtud. 2007. aastal on tehtud investeeringuid arvutitesse ja planeeritakse investeeringuid ettevõtte reklaamimiseks.

Ettevõttel on üks töötaja, kelle palgakulu aruandeaastal kokku oli 12 440 krooni. Juhatuse liikmetele aruandeaastal töötasu ei makstud.

12. oktoober 2007



Andri Soosaar
Juhatuse liige

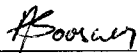
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Ideas & Solutions OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ideas & Solutions OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Ideas & Solutions OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 12. oktoobril 2007



Andri Soosaar
Juhatuses liige



Maia Mesila
Juhatuses liige

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha		45 245	20 038
Nõuded ostjate vastu		42 834	4 956
Ettemakstud kulud		2 333	-
Käibevara kokku		90 412	24 994
Materiaalne põhivara	1	32 102	34 457
Immateriaalne põhivara	2	5 822	8 510
Põhivara kokku		37 924	42 967
AKTIVA KOKKU		128 336	67 961
PASSIVA			
Võlad tarnijatele		595	-
Võlad aruandvatele isikutele		266	-
Käibemaksuvõlg		4 527	901
Lühiajalised kohustused kokku		5 388	901
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		23 060	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)		55 888	27 060
Omakapital kokku		122 948	67 060
PASSIVA KOKKU		128 336	67 961

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	15.10.2004 - 31.12.2005
Müügitulu	3	129 600	74 900
Mitmesugused tegevuskulud		-37 100	-30 751
Tööjõukulud			
Palgakulu		-12 440	-
Sotsiaalmaksud		-4 143	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-20 032	-17 092
Ärikasum (-kahjum)		55 885	27 057
Intressitulu		3	3
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		55 888	27 060

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	15.10.2004- 31.12.2005
Ärikasum		55 885	27 057
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		20 032	17 092
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-40 211	-4 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 487	901
Kokku rahavood äritegevusest		40 193	40 094
 Põhivara soetus	1	-14 989	-40 059
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14 989	-40 059
 Saadud intressid		3	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3	3
 Rahavood kokku		25 207	38
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		20 038	20 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25 207	38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		45 245	20 038

AB

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.10.2004	40 000	-	-	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	27 060	27 060
Saldo 31.12.2005	40 000	-	27 060	67 060
Kohustusliku reservkapitali	-	4 000	-4 000	0
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	55 888	55 888
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	78 948	122 948

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtustega 20 000 krooni.

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

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 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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Muu põhivara 4-5 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara

4 aastat

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Ettevõtte tulumaks

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 4.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Materiaalne põhivara

	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 15.10.2004	20 000	20 000
Soetamine	29 309	29 309
Soetusmaksumus 31.12.2005	49 309	49 309
Soetamine	14 989	14 989
Soetusmaksumus 31.12.2006	64 298	64 298
Akumuleeritud kulum 15.10.2004	-	-
Arvestatud kulum	14 852	14 852
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	14 852	14 852
Arvestatud kulum	17 344	17 344
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	32 196	32 196
Jääkmaksumus 31.12.2005	34 457	34 457
Jääkmaksumus 31.12.2006	32 102	32 102

Lisa 2 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 15.10.2004	-	-
Soetamine	10 750	10 750
Soetusmaksumus 31.12.2005	10 750	10 750
Soetamine	-	-
Soetusmaksumus 31.12.2006	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum 15.10.2004	-	-
Arvestatud kulum	2 240	2 240
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	2 240	2 240
Arvestatud kulum	2 688	2 688
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	4 928	4 928
Jääkmaksumus 31.12.2005	8 510	8 510
Jääkmaksumus 31.12.2006	5 822	5 822

Lisa 3 Müügitulu

	2006	2004-2005
Raamatupidamisteenus Eestis	129 600	74 900
Kokku	129 600	74 900

Lisa 4 Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 78 948 krooni. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 22/78. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 61 579 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 17 369 krooni.

Lisa 5 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2006		2004-2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõtte	-	36 100	18 000	52 900

Nõuded seotud osapooltega arveldustest	31.12.2006	31.12.2005
Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõtte	25 134	4 956

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

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Ideas & Solutions OÜ 2006. majandusaasta aruanne kinnitati ja allkirjastati osanike üldkoosoleku poolt 12. oktoobril 2007.aastal.



Andri Soosaar
Juhatuses liige



Maia Mesila
Juhatuses liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

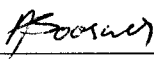
Ideas & Solutions OÜ 31.12.2006 seisuga on järgmine:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	23 060
Aruandeaasta puhaskasum	55 888
Jaotamata kasum kokku	78 948

Ideas & Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum

järgnevalt: - 20 000 krooni dividendideks,
 - ülejääänud kasum jätta jaotamata.

12. oktoober 2007



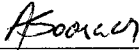
Andri Soosaar
Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Aadress</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Osalus</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Maia Mesila	Videviku 13-8, Tallinn	47705244222	50%	20 000
Andri Soosaar	Videviku 13-8, Tallinn	37704284233	50%	20 000

Osakapital aastaaruande kinnitamise hetkel seisuga 12. oktoober 2007 on 40 000 krooni.

12. oktoober 2006



Andri Soosaar
Juhatuse liige