

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10131

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5154268

faks:

e-posti aadress: info@ideassolutions.ee

veebilehe aadress: www.ideassolutions.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ning äri- ja maksunõustamine. Kliente teenindatakse peamiselt Tallinnas ja Pärnus. Ideas & Solutions OÜ omab osalust surfivarustuse maaletoomise ja müügiga tegelevas ettevõttes MaxWave OÜ. Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud ega plaanita ka lähitulevikus.

Ettevõtte palgalisi töötajaid ei ole. Juhatusel liikmele arvestatud töötasu kokku aruandeaastal oli 59937 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud Ideas & Solutions OÜ 2009.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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 536	110 137	
Nõuded ja ettemaksed	54 286	80 050	2
Kokku käibevara	86 822	190 187	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	28 893	29 164	3
Materiaalne põhivara	41 576	67 514	4
Immateriaalne põhivara		446	5
Kokku põhivara	70 469	97 124	
Kokku varad	157 291	287 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 561	49 532	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 561	49 532	
Kokku kohustused	23 561	49 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 779	103 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 049	90 313	
Kokku omakapital	133 730	237 779	
Kokku kohustused ja omakapital	157 291	287 311	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	219 280	380 038	8
Mitmesugused tegevuskulud	-114 166	-126 351	
Tööjõukulud	-79 843	-148 129	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 384	-22 468	
Muud ärikulud	-1 414		
Ärikasum (-kahjum)	-2 527	83 090	
Finantstulud ja -kulud	-258	17 856	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 785	100 946	
Tulumaks	-21 264	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 049	90 313	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 527	83 090
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 384	22 468
Kokku korrigeerimised	26 384	22 468
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 077	-41 653
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 313	-1 502
Kokku rahavood äritegevusest	32 621	62 403
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-37 932
Antud laenud		-71 000
Antud laenude tagasimaksed		71 000
Laekunud intressid	3 700	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 700	-37 927
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-90 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 922	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 922	-37 975
Kokku rahavood	-77 601	-13 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 137	123 636
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-77 601	-13 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 536	110 137

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	143 466	187 466
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			90 313	90 313
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2008	40 000	4 000	193 779	237 779
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-24 049	-24 049
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2009	40 000	4 000	89 730	133 730

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 20000 krooni.

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 Eesti kroonides.

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 kuldesse.

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 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 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 maksmisega 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	54 286	73 595
Ettemaksed		2 768
Laekumata intressid		3 687
Kokku Nõuded ja ettemaksed	54 286	80 050

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusetegur (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
MaxWave OÜ	Eesti Vabariik	survivarustuse müük	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
MaxWave OÜ	29 164	-271	28 893
Kokku:	29 164	-271	28 893

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	39 671	76 319
Akumuleeritud kulum	-15 140	-15 140	-11 817	-26 957
Jääkmaksumus	21 508	21 508	27 854	49 362
Ostud ja parendused			37 932	37 932
Amortisatsioonikulu	-9 168	-9 168	-10 612	-19 780
31.12.2008				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	77 603	114 251
Akumuleeritud kulum	-24 308	-24 308	-22 429	-46 737
Jääkmaksumus	12 340	12 340	55 174	67 514
Amortisatsioonikulu	-6 918	-6 918	-19 020	-25 938
31.12.2009				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	77 603	114 251
Akumuleeritud kulum	-31 226	-31 226	-41 449	-72 675
Jääkmaksumus	5 422	5 422	36 154	41 576

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-7 616	-7 616
Jääkmaksumus	3 134	3 134
Amortisatsioonikulu	-2 688	-2 688
31.12.2008		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-10 304	-10 304
Jääkmaksumus	446	446
Amortisatsioonikulu	-446	-446
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-10 750	-10 750
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	29 000	38 000
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 000	29 000

Rendile on võetud sõiduauto.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 305	2 285
Võlad töövõtjatele	5 000	8 000
Maksuvõlad	13 078	29 247
Muud võlad	178	
Dividendivõlad		10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	23 561	49 532

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 280	380 038
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	219 280	380 038
Kokku müügitulu	219 280	380 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenus	219 280	380 038
Kokku müügitulu	219 280	380 038

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	59 937	111 128
Sotsiaalmaksud	19 906	37 001
Kokku tööjõukulud	79 843	148 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-271	14 164
Intressitulud	13	3 692
Kokku finantstulud ja -kulud	-258	17 856

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	21 264
Kokku	80 000	21 264

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 on 89730 krooni. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 70887 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 18843 krooni.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 241	3 687	1 416

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	29 000	37 000	38 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	59 937	111 128

Ideas & Solutions OÜ puudub kontrolliv osapool.

Aruande digitaalallkirjad

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	01.10.2010
MAIA MESILA	Juhatuse liige	01.10.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 049
Kokku	89 730
Katmine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 730
Kokku	89 730

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 049
Kokku	89 730
Katmine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 730
Kokku	89 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	219280	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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