

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Ideelahenduse OÜ

**registrikood:** 10848725

**tänava/talu nimi,** Siili 17-8

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 13422

**telefon:** +372 5031675

**faks:** +372 6563713

**e-posti aadress:** ideelahenduse@ideelahenduse.ee

**veebilehe aadress:** www.ideelahenduse.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 4 Immateriaalne põhivara           | 12 |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 12 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 13 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 13 |

## Tegevusaruanne

2011. aastal teostati peamiselt töid Ökokratt MTÜ tellimisel, jätkus koostöö Eesti Rahvusringhaalinguga.

Eelarveaasta lõppes kahjumiga.

2012. aastal on plaanis mitmesuguste teenuste müügi arendamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ideelahenduse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- Ideelahenduse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 1 575         | 2 004         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 208         | 7 221         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 783</b>  | <b>9 225</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Immateriaalne põhivara                       | 9 012         | 12 394        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 012</b>  | <b>12 394</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>12 795</b> | <b>21 619</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 850           | 0             | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 184         | 285           | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 034</b>  | <b>285</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 034</b>  | <b>285</b>    |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 522        | 29 756        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 573       | -11 234       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 761</b> | <b>21 334</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>12 795</b> | <b>21 619</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 14 337         | 2 890          | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -21 553        | -10 689        |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -3 382         | -3 587         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-10 598</b> | <b>-11 386</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 25             | 152            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-10 573</b> | <b>-11 234</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-10 573</b> | <b>-11 234</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011          | 2010          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -10 598       | -11 386       |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 3 382         | 3 587         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>3 382</b>  | <b>3 587</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 3 736         | 4 028         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 899           | -699          |
| Laekunud intressid                                    | 24            | 152           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-2 557</b> | <b>-4 318</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |               |               |
| Antud laenud                                          | 0             | -1 278        |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 1 278         | 959           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>1 278</b>  | <b>-319</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |               |
| Saadud laenud                                         | 850           | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>850</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-429</b>   | <b>-4 637</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>2 004</b>  | <b>6 641</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-429</b>   | <b>-4 637</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>1 575</b>  | <b>2 004</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 29 756                      | 32 568  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -11 234                     | -11 234 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 18 522                      | 21 334  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -10 573                     | -10 573 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 7 949                       | 10 761  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Ideelahenduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas ja raha arvelduskontodel.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti mille kasulik tööiga ületab aastat ja mille maksumus ei ületa 320 eur kantakse kulusse. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Inventar 10% aastas ja immateriaalne põhivara 10% aastas. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

#### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. ning millega käib kaasas kohustus vara väljaostmiseks või on soov kasutada oma õigust vara väljaostmiseks. Muud

rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on väljamaksetele 21/79, kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli

üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele. Seotud osapooled on

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### 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 aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 0            | 513          |
| Ostjatelt laekumata arved          | 0            | 513          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 086        | 1 653        |
| Muud nõuded                        | 0            | 1 278        |
| Laenunõuded                        | 0            | 1 278        |
| Ettemaksed                         | 122          | 122          |
| Tulevaste perioodide kulu          | 0            | 3 655        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 208</b> | <b>7 221</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 2 086        | 1 653        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 086</b> | <b>1 653</b> |

## Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            | Kokku  |
|---------------------|----------------------------|--------|
|                     | Muu immateriaalne põhivara |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 17 676                     | 17 676 |
| Akumuleeritud kulum | -1 695                     | -1 695 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 981                     | 15 981 |
|                     |                            |        |
| Amortisatsioonikulu | -3 587                     | -3 587 |
|                     |                            |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                            |        |
| Soetusmaksumus      | 17 676                     | 17 676 |
| Akumuleeritud kulum | -5 282                     | -5 282 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 394                     | 12 394 |
|                     |                            |        |
| Amortisatsioonikulu | -3 382                     | -3 382 |
|                     |                            |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                            |        |
|                     |                            |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 012                      | 9 012  |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Eraisikule                       | 850        | 850                               |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 850        | 850                               |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 850        | 850                               |                     |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 175        | 285        |
| Saadud ettemaksed                | 9            | 0          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 184</b> | <b>285</b> |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010         |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |              |
| Eesti                                       | 14 337        | 2 890        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>14 337</b> | <b>2 890</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>14 337</b> | <b>2 890</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |              |
| Arvutialased konsultatsioonid               | 14 337        | 2 890        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>14 337</b> | <b>2 890</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 850        |

## Aruande digitaalallkirjad

Ideelahenduse OÜ (registrikood: 10848725) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LIIVIA MAHLAPUU    | Juhatuse liige     | 30.06.2012           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 522       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 573      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 949</b> |

Kasumit ei jaotata

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 522       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -10 573      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 949</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutialased konsultatsioonid | 62021      | 14337           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Tuulikki Laesson | 46903190280                         | Eesti                         | 20000 EEK                 |
| Liivia Mahlapuu  | 46405060291                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 20000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                           |
|-------------------|--------------------------------|
| Faks              | +372 6563713                   |
| Mobiiltelefon     | +372 5031675                   |
| E-posti aadress   | ideelahenduse@ideelahenduse.ee |
| Veebilehe aadress | www.ideelahenduse.ee           |