

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing IDAKOIDLIK

registrikood: 10293121

tänava/talu nimi, Vahtra tn 2a-12

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 21003

telefon: +372 56618150

e-posti aadress: aleks21@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing IDAKOIDLIK oli asutatud 1997.a. Osakapital kuulub 100% Eesti omanikele.

Juhatus

Ettevõtte on kaks omaniku kes on ka juhatuse liikmed. Juhatusele maksti tasu 13 678 eurot

Äritegevuse ülevaade

2017. majandus aastal firma jätkas oma põhitegevusega – IT valdkonna konsulteerimisega. Oli leitud mõned äripartnerid, kellega oli sõlmitud allhanke lepingud. Koostöö olemasoleva äripartneritega oli edukalt jätkatud.

2017 aastal müügitulu 430 265 Eurot, tulu kasv on 95% võrreldes aastaga 2016 Ja kaasumi kasv 56%.

Käibest 99,5% moodustas riigisisene kaubamüük ja 0,5 % Euroopa Liitu

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 432 065,00 Eurot.

Osaühing IDAKOIDLIK 2017 aasta tulemus oli edukas. Fimal ei ole olnud makseraskusi, sealhulgas maksuvõlgu Maksuametile. Fimal puuduvad pikaajalised võlakohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 316	66 209	
Nõuded ja ettemaksed	136 191	111 260	2
Varud	7 760	8 923	
Kokku käibevarad	159 267	186 392	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Materiaalsed põhivarad	2 665	5 573	
Kokku põhivarad	3 665	6 573	
Kokku varad	162 932	192 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 428	2 428	
Võlad ja ettemaksed	33 803	66 918	3
Kokku lühiajalised kohustised	36 231	69 346	
Kokku kohustised	36 231	69 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 063	80 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 082	40 384	
Kokku omakapital	126 701	123 619	
Kokku kohustised ja omakapital	162 932	192 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	432 065	221 198	5
Muud äritulud	0	23	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 805	-142 814	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 891	-11 443	
Tööjõukulud	-30 883	-10 673	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 907	-2 907	
Muud ärikulud	-188	-503	
Ärikasum (kahjum)	63 391	52 881	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-313	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 082	52 884	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 082	40 384	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Idakoidlik kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandekirjel "Käibevarade allahindlus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 50 euronit, kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

* hooned ja rajatised 50 aastat;

* masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 2-10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustustelase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustelase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolide näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtte;
- (c) Sidusettevõtte;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	129 603	129 603
Ostjatelt laekumata arved	129 603	129 603
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 588	2 588
Muud nõuded	3 000	3 000
Laenunõuded	3 000	3 000
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 191	136 191
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 957	101 957
Ostjatelt laekumata arved	101 957	101 957
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 532	3 532
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 493	1 493
Muud nõuded	4 278	4 278
Laenunõuded	4 278	4 278
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 260	111 260

Laenunõuded seisuga 31.12.2017 summas 3000,00 euro on tagastatud 2018 a.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 319	17 319
Võlad töövõtjatele	2 850	2 850
Maksuvõlad	11 577	11 577
Muud võlad	2 057	2 057
Muud viitvõlad	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	33 803	33 803
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 937	62 937
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346
Maksuvõlad	2 588	2 588
Võlad ema-ja tütarettevõtetele	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	66 918	66 918

Muud viitvõlad 31.12.2017.a. seisuga summas 2057,00 euro - maksukohustused, tähtaeg veebruar 2018

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 265	221 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 265	221 198
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 800	0
Kokku müügitulu	432 065	221 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	432 065	221 198
Kokku müügitulu	432 065	221 198

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 163	8 025
Sotsiaalmaksud	7 720	2 648
Kokku tööjõukulud	30 883	10 673
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 088		3 532	47
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	499	2 427		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 678	8 025

Omaniku poolt oli antud ilma intressita laenu jooksvate kulude katteks. Aastaruande koostamise hetkeks on ettevõtte kustutanud kogu võlgnevuse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2018

Osaühing IDAKOIDLIK (registrikood: 10293121) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR IVANOV	Juhatuse liige	11.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 082
Kokku	124 145
Jaotamine	
Dividendideks	56 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 145
Kokku	124 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	432065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Ivanov	38411152249		1278 EUR (Lihtomand)
Valery Ivanov	35303092235		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3564984
Mobiiltelefon	+372 56618150
E-posti aadress	aleks21@gmail.com