

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing IDAKOIDLIK

registrikood: 10293121

tänavatalu nimi, Vahtra 2a-12

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21003

telefon: +372 3564984, +372 56618150

e-posti aadress: aleks21@gmail.com

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	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. majandus aastal firma jätkas oma põhitegevusega – IT valdkonna konsulteerimisega. Oli leitud mõned äripartnerid, kellega oli sõlmitud allhanke lepingud.

Koostöö olemasoleva äripartneritega oli edukalt jätkatud.

	2015	2014
<i>Müügitulu</i>	210 335	484 051
<i>Puhaskasum</i>	50 857	59 003

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing IDAKOIDLIK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	84 640	113 429
Nõuded ja ettemaksed	50 068	56 944
Varud	8 761	7 760
Kokku käibevara	143 469	178 133
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000
Materiaalne põhivara	8 480	11 387
Kokku põhivara	9 480	12 387
Kokku varad	152 949	190 520
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 428	127
Võlad ja ettemaksed	17 286	48 015
Kokku lühiajalised kohustused	19 714	48 142
Kokku kohustused	19 714	48 142
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 822	80 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 857	59 003
Kokku omakapital	133 235	142 378
Kokku kohustused ja omakapital	152 949	190 520

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	210 335	484 051
Muud äritulud	29	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 074	-368 618
Mitmesugused tegevuskulud	-11 293	-15 308
Tööjõukulud	-9 017	-21 782
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 907	-3 289
Muud ärikulud	-4 216	-109
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 857	74 948
Muud finantstulud ja -kulud	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 857	74 952
Tulumaks	-15 000	-15 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 857	59 003

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 857	74 948
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 907	3 289
Kokku korrigeerimised	2 907	3 289
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 876	23 873
Varude muutus	-1 001	-4 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 729	17 680
Laekunud intressid	0	8
Makstud intressid	0	-3
Kokku rahavood äritegevusest	43 910	115 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 301	127
Makstud dividendid	-60 000	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-15 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 699	-75 822
Kokku rahavood	-28 789	39 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 429	73 456
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 789	39 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 640	113 429

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	140 819	143 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)		59 003	59 003
Makstud dividendid		-60 000	-60 000
31.12.2014	2 556	139 822	142 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 857	50 857
Makstud dividendid		-60 000	-60 000
31.12.2015	2 556	130 679	133 235

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 intressitulu 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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 (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 isikutele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 092	46 092
Ostjatelt laekumata arved	46 092	46 092
Muud nõuded	3 976	3 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 068	50 068
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 920	39 920
Ostjatelt laekumata arved	39 920	39 920
Ettemaksed	6 587	6 587
Muud makstud ettemaksed	6 587	6 587
Muud nõuded	10 437	10 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 944	56 944

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12358020	AVALINE GROUP OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	100	100

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 718	9 718
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	7 131	7 131
Võlad ema-ja tütarettevõtetele	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	17 286	17 286
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 329	41 329
Võlad töövõtjatele	598	598
Maksuvõlad	1 895	1 895
Muud võlad	4 193	4 193
Kokku võlad ja ettemaksed	48 015	48 015

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid		107 557
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt		26 889
Kokku tingimuslikud kohustused		134 446

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 780	15 257
Sotsiaalmaksud	2 237	6 525
Kokku tööjõukulud	9 017	21 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	60 000	15 949
Kokku	60 000	15 000	60 000	15 949

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tütarettevõtjad	47

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 780	6 525

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Osaühing IDAKOIDLIK raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

Osaühing IDAKOIDLIK (registrikood: 10293121) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR IVANOV	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 857
Kokku	130 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 679
Kokku	130 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	210335	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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