

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänavanimi, maja ja korteri number: Noole tee 14-3

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75304

telefon: +372 5154268

e-posti aadress: info@ideassolutions.ee

veebilehe aadress: www.ideassolutions.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ning finants- ja ärinõustamine. Kliente teenindame üle Eesti. Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 846	12 958	
Nõuded ja ettemaksed	9 369	14 249	2
Varud	0	89	
Kokku käibevarad	17 215	27 296	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	900	4
Nõuded ja ettemaksed	350	350	2
Materiaalsed põhivarad	24 173	2 691	6
Kokku põhivarad	24 523	3 941	
Kokku varad	41 738	31 237	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 559	0	8
Võlad ja ettemaksed	4 422	8 775	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 981	8 775	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 219	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	13 219	0	
Kokku kohustised	19 200	8 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 650	23 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76	-4 212	
Kokku omakapital	22 538	22 462	
Kokku kohustised ja omakapital	41 738	31 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	32 944	26 094	11
Muud äritulud	1 753	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 715	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 063	-18 228	
Tööjõukulud	-8 236	-12 900	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 722	-812	
Muud ärikulud	-294	-2	
Ärikasum (kahjum)	667	-5 848	
Intressitulud	399	1 635	
Intressikulud	-90	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-900	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76	-4 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76	-4 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideas & Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis 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 eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle Ideas & Solutions OÜ-l 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. Sidusettevõtte soetamine kajastatakse ostumeetodil. Investeering sidusettevõttesse on aastaruandes kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses) ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

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 kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot. 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 1000 euro, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Ehitised	10 aastat
Arvutid	4 aastat
Sõiduk	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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 kulusi 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 136	4 136	0
Ostjatelt laekumata arved	4 136	4 136	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 279	4 279	0
Laenunõuded	765	415	350
Ettemaksed	516	516	0
Tulevaste perioodide kulud	516	516	0
Muud	23	23	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 719	9 369	350

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 351	3 351	0
Ostjatelt laekumata arved	3 351	3 351	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 551	1 551	0
Laenunõuded	8 278	7 928	350
Ettemaksed	1 419	1 419	0
Tulevaste perioodide kulud	1 419	1 419	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 599	14 249	350

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	517	0
Sotsiaalmaks	0	171	0
Kohustuslik kogumispension	0	11	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0
Ettemaksukonto jääk	4 279		1 551
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 279	711	1 551

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	900
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	900

Sidusettevõtte osakapital on bilansis vähendatud 0-ni, kuna ettevõtte likvideeritakse 2022 aastal.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14733686	ProdWize OÜ	Eesti	e-kaubandus	33.30	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
ProdWize OÜ	900	-900	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	900	-900	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 454	1 700	1 611	3 311	5 765
Akumuleeritud kulum	-368	-283	-1 611	-1 894	-2 262
Jääkmaksumus	2 086	1 417	0	1 417	3 503
Amortisatsioonikulu	-245	-567	0	-567	-812
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 454	1 700	1 611	3 311	5 765
Akumuleeritud kulum	-613	-850	-1 611	-2 461	-3 074
Jääkmaksumus	1 841	850	0	850	2 691
Ostud ja parendused	0	23 676	0	23 676	23 676
Muud ostud ja parendused		23 676	0	23 676	23 676
Amortisatsioonikulu	-245	-1 477	0	-1 477	-1 722
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-472	0	-472	-472
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 454	23 676	1 611	25 287	27 741
Akumuleeritud kulum	-858	-1 099	-1 611	-2 710	-3 568
Jääkmaksumus	1 596	22 577	0	22 577	24 173

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	417	0
Transpordivahendid	417	0
Kokku	417	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	14 778	1 559	13 219	0	2.25% (EURIBOR 3 kuud -0.298% + 2.25%)	EUR	12.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	22 577	
Kokku	22 577	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0
Laenukohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 047	3 047
Võlad seotud osapooltele	664	664
Maksuvõlad	711	711
Kokku võlad ja ettemaksed	4 422	4 422
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 108	5 108
Võlad aruandvatele isikutele	3 667	3 667
Kokku võlad ja ettemaksed	8 775	8 775

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 944	26 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 944	26 094
Kokku müügitulu	32 944	26 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	32 944	26 094
Kokku müügitulu	32 944	26 094

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021
Koolitustoetus	1 753
Kokku muud äritulud	1 753

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 155	9 641
Sotsiaalmaksud	2 081	3 259
Kokku tööjõukulud	8 236	12 900
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	350	350
Kokku nõuded ja ettemaksed	350	350
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 643	8 821
Kokku võlad ja ettemaksed	3 643	8 821

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	900
Kokku müüdnud	1 800	900

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 400	8 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93	0
Kokku ostetud	8 493	8 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 155	9 641

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIA MESILA	Juhatuse liige	15.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76
Kokku	19 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76
Kokku	19 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	32944	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maia Mesila	47705244222	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Andri Soosaar	37704284233	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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