

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänavatalu nimi, Noole tee 14-3

maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 699	14 090	
Nõuded ja ettemaksed	1 773	2 042	2
Kokku käibevara	15 472	16 132	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	413	3
Kokku põhivara	0	413	
Kokku varad	15 472	16 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 609	5 899	4
Kokku lühiajalised kohustused	7 609	5 899	
Kokku kohustused	7 609	5 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 034	5 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 983	2 091	
Kokku omakapital	7 863	10 646	
Kokku kohustused ja omakapital	15 472	16 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 678	10 497	5
Mitmesugused tegevuskulud	-9 374	-6 319	
Tööjõukulud	-5 671	-1 539	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-413	-403	
Muud ärikulud	-13	-86	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 793	2 150	
Intressikulud	10	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 783	2 250	
Tulumaks	-200	-159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 983	2 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 793	2 150
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	413	403
Kokku korrigeerimised	413	403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	279	-941
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 710	1 029
Kokku rahavood äritegevusest	609	2 641
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	490
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	490
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-800	-600
Makstud ettevõtte tulumaks	-200	-159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	-759
Kokku rahavood	-391	2 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 090	11 718
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-391	2 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 699	14 090

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 343	9 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 091	2 091
Makstud dividendid			-600	-600
31.12.2014	2 556	256	7 834	10 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 983	-1 983
Makstud dividendid			-800	-800
31.12.2015	2 556	256	5 051	7 863

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 eurodes.

Raha

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

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.

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 700 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 700 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:
Arvutid 4 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.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 lisa 7.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 493	1 493
Muud nõuded	280	280
Laenunõuded	170	170
Intressinõuded	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 773	1 773
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 752	1 752
Muud nõuded	270	270
Laenunõuded	170	170
Intressinõuded	100	100
Muud nõuded	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 042	2 042

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 611	1 611	1 611
Akumuleeritud kulum	-795	-795	-795
Jääkmaksumus	816	816	816
Amortisatsioonikulu	-403	-403	-403
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 611	1 611	1 611
Akumuleeritud kulum	-1 198	-1 198	-1 198
Jääkmaksumus	413	413	413
Amortisatsioonikulu	-413	-413	-413
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 611	1 611	1 611
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611	-1 611
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 505	3 505
Võlad töövõtjatele	350	350
Maksuvõlad	493	493
Võlad aruandvatele isikutele	3 261	3 261
Kokku võlad ja ettemaksed	7 609	7 609
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 091	5 091
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	482	482
Võlad aruandvatele isikutele	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	5 899	5 899

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 678	10 497
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 678	10 497
Kokku müügitulu	13 678	10 497
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	13 678	10 247
Muu teenus	0	250
Kokku müügitulu	13 678	10 497

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 135	1 149
Sotsiaalmaksud	1 536	390
Kokku tööjõukulud	5 671	1 539

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800	200	600	159
Eesti	800	200	600	159
Kokku	800	200	600	159

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 on 5051 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 4041 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 1010 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	150
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 135	1 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 983
Kokku	5 051
Jaotamine	
Kokku	5 051

Ideas & Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 983
Kokku	5 051
Jaotamine	
Kokku	5 051

Ideas & Solutions OÜ osanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13678	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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