

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänava/talu nimi, Peterburi tee 49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

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 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 718	9 021	
Nõuded ja ettemaksed	1 491	1 232	2
Kokku käibevara	13 209	10 253	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	8	2
Materiaalne põhivara	816	1 219	3
Kokku põhivara	816	1 227	
Kokku varad	14 025	11 480	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 870	4 076	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 870	4 076	
Kokku kohustused	4 870	4 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 592	5 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751	-665	
Kokku omakapital	9 155	7 404	
Kokku kohustused ja omakapital	14 025	11 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	9 632	9 614	6
Mitmesugused tegevuskulud	-7 406	-6 423	
Tööjõukulud	0	-1 642	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-403	-628	
Muud ärikulud	0	-90	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 823	831	
Intressikulud	-76	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 751	831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751	831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 823	831
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	403	628
Kokku korrigeerimised	403	628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-304	360
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	794	2 351
Laekunud intressid	4	0
Makstud intressid	-76	-10
Kokku rahavood äritegevusest	2 644	4 160
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-749
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1
Antud laenud	-310	-913
Antud laenude tagasimaksed	363	200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53	-1 461
Kokku rahavood	2 697	2 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 021	6 322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 697	2 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 718	9 021

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	5 257	8 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-665	-665
31.12.2012	2 556	256	4 592	7 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 751	1 751
31.12.2013	2 556	256	6 343	9 155

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Arvutid 4 aastat
Muu põhivara 3-5 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 potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	831	831	
Muud nõuded	660	660	
Laenunõuded	660	660	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 491	1 491	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	519	519	
Ostjatelt laekumata arved	519	519	
Muud nõuded	713	713	
Laenunõuded	713	713	
Ettemaksed	8		8
Muud makstud ettemaksed	8		8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 240	1 232	8

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 054	2 054	4 960	7 014
Akumuleeritud kulum	-1 354	-1 354	-4 562	-5 916
Jääkmaksumus	700	700	398	1 098
Ostud ja parendused	749	749		749
Amortisatsioonikulu	-230	-230	-398	-628
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 993	3 993	2 535	6 528
Akumuleeritud kulum	-2 774	-2 774	-2 535	-5 309
Jääkmaksumus	1 219	1 219	0	1 219
Amortisatsioonikulu	-403	-403		-403
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 611	1 611	0	1 611
Akumuleeritud kulum	-795	-795	0	-795
Jääkmaksumus	816	816	0	816

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	950	1 600
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	900

Kasutusrendi tingimustel renditi aruandeaastal sõiduautot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 669	4 669		
Maksuvõlad	122	122		
Aruandvad isikud	79	79		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 870	4 870		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 638	3 638		
Maksuvõlad	438	438		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 076	4 076		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 632	9 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 632	9 614
Kokku müügitulu	9 632	9 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	9 632	8 761
Muu teenus	0	853
Kokku müügitulu	9 632	9 614

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	1 222
Sotsiaalmaksud	0	420
Kokku tööjõukulud	0	1 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 6343 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 5011 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 1332 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600	903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	1 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2014

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	01.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751
Kokku	6 343
Jaotamine	
Kokku	6 343

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

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 751
Kokku	6 343
Jaotamine	
Kokku	6 343

Ideas & Solutions OÜ osanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9632	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andri Soosaar	37704284233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Maia Mesila	47705244222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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