

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänavatalu nimi: Videviku

maja ja korteri number: 13-8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10131

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ning finants- ja ärinõustamine. Kliente teenindame peamiselt Tallinnas ja Pärnus. Ideas & Solutions OÜ omab osalust surfivarustuse müügi ja surfikoolitustega (lohesurf, aerusurf) tegelevas ettevõttes MaxWave OÜ.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. Lähitulevikus planeeritud investeeringud on seotud ettevõtte turunduse ja töötajate erialase täiendõppega.

Ettevõtte palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele arvestatud töötasu kokku aruandeaastal oli 42721 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 047	32 536	
Nõuded ja ettemaksed	29 334	54 286	2
Kokku käibevara	53 381	86 822	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	23 269	28 893	3
Materiaalne põhivara	18 799	41 576	4
Kokku põhivara	42 068	70 469	
Kokku varad	95 449	157 291	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 678	23 561	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 678	23 561	
Kokku kohustused	8 678	23 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 730	113 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 959	-24 049	
Kokku omakapital	86 771	133 730	
Kokku kohustused ja omakapital	95 449	157 291	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	148 760	219 280	8
Mitmesugused tegevuskulud	-84 390	-114 166	
Tööjõukulud	-56 892	-79 843	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 777	-26 384	
Muud ärikulud	-734	-1 414	
Ärikasum (-kahjum)	-16 033	-2 527	
Finantstulud ja -kulud	-5 610	-258	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 643	-2 785	
Tulumaks	-5 316	-21 264	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 959	-24 049	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 033	-2 527
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 777	26 384
Kokku korrigeerimised	22 777	26 384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 952	22 077
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 883	-13 313
Kokku rahavood äritegevusest	16 813	32 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	14	3 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	3 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	-90 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-23 922
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-113 922
Kokku rahavood	-8 489	-77 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 536	110 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 489	-77 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 047	32 536

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	193 779	237 779
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-24 049	-24 049
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2009	40 000	4 000	89 730	133 730
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-26 959	-26 959
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2010	40 000	4 000	42 771	86 771

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 20000 krooni.

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 Eesti kroonides.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle Ideas & Solutions OÜ 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. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

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 kuldesse.

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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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.

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 lisas 11.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	29 334	54 286
Laekumata intressid		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 334	54 286

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
MaxWave OÜ	Eesti Vabariik	surfivarustuse müük	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
MaxWave OÜ	28 893	-5 624	23 269
Kokku:	28 893	-5 624	23 269

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	77 603	114 251
Akumuleeritud kulum	-24 308	-24 308	-22 429	-46 737
Jääkmaksumus	12 340	12 340	55 174	67 514
Amortisatsioonikulu	-6 918	-6 918	-19 020	-25 938
31.12.2009				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	77 603	114 251
Akumuleeritud kulum	-31 226	-31 226	-41 449	-72 675
Jääkmaksumus	5 422	5 422	36 154	41 576
Amortisatsioonikulu	-4 668	-4 668	-18 109	-22 777
31.12.2010				
Soetusmaksumus	36 648	36 648	77 603	114 251
Akumuleeritud kulum	-35 894	-35 894	-59 558	-95 452
Jääkmaksumus	754	754	18 045	18 799

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-10 304	-10 304
Jääkmaksumus	446	446
Amortisatsioonikulu	-446	-446
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-10 750	-10 750
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-10 750	-10 750
Jääkmaksumus	0	0

Immateriaalse põhivarana on kajastatud majandustarkvara.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	24 000	29 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	18 776	24 000

Kasutusrendi tingimustel renditakse sõiduauto.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 546	5 305
Võlad töövõtjatele	0	5 000
Maksuvõlad	5 141	13 078
Muud võlad	991	178
Dividendivõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 678	23 561

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 760	219 280
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	148 760	219 280
Kokku müügitulu	148 760	219 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenus	134 910	219 280
Muu teenus	13 850	0
Kokku müügitulu	148 760	219 280

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	42 721	59 937
Sotsiaalmaksud	14 171	19 906
Kokku tööjõukulud	56 892	79 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 624	-271
Intressitulud	14	13
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 610	-258

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	80 000	21 264
Kokku	20 000	5 316	80 000	21 264

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 42771 krooni. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 33789 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 8982 krooni.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881	4 241

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	26 800	29 000	14 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	42 721	59 937

Ideas & Solutions OÜ puudub kontrolliv osapool.

Aruande digitaalallkirjad

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	28.09.2011
MAIA MESILA	Juhatuse liige	30.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 959
Kokku	42 771
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	42 771
Ideas & Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 959
Kokku	42 771
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	42 771
Ideas & Solutions OÜ osanike üldkoosolek otsustas kanda aruandeaasta kahjumi eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	134910	90.69%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	13850	9.31%	Ei

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