

323/05

Maaj. Vastab
Tõus
Tõus

100

158

IDEAS & SOLUTIONS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2007 - 31.12.2007

Aadress:	Videviku 13-8, Tallinn 10131
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Äriregistri kood:	11079140
Telefon:	6415110
Faks:	-
E-post:	info@ideassolutions.ee
Interneti koduleht	www.ideassolutions.ee

SISUKORD

	Leht
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestuspõhimõtted	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Sidusettevõtte osad	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kasutusrendile võetud vara	12
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 8 Tulumaks	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

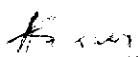
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

TEGEVUSARUANNE

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine. Kliente teenindatakse peamiselt Tallinnas ja Pärnus. Aruandeaastal soetati osalus lohesurfi varustuse maaletoomise ja müüliga tegelevas ettevõttes MaxWave OÜ. Lähitulevikus olulisi investeeringuid ei plaanita.

Ettevõttel on üks töötaja, kelle palgakulu aruandeaastal kokku oli 60 641 krooni. Juhatuse liikmetele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Pärnus, 27. juunil 2008



Andri Soosaar
Juhatuse liige

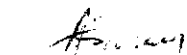
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Ideas & Solutions OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ideas & Solutions OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Ideas & Solutions OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Pärnus, 27. juunil 2008



Andri Soosaar
Juhatuse liige



Maia Mesila
Juhatuse liige

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Raha		123 636	45 245
Nõuded ostjate vastu		34 710	42 834
Ettemakstud kulud		-	2 333
Käibevara kokku		158 346	90 412
Sidusettevõtte osad	1	15 000	-
Materiaalne põhivara	2	49 362	32 102
Immateriaalne põhivara	3	3 134	5 822
Põhivara kokku		67 496	37 924
AKTIVA KOKKU		225 842	128 336
PASSIVA			
Võlad tarnijatele		2 989	595
Võlad aruandvatele isikutele		115	266
Maksuvõlad	4	30 272	4 527
Võlad töövõtjatele		5 000	-
Lühiajalised kohustused kokku		38 376	5 388
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		78 948	23 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)		64 518	55 888
Omakapital kokku		187 466	122 948
PASSIVA KOKKU		225 842	128 336

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	5	269 290	129 600
Mitmesugused tegevuskulud		-102 004	-37 100
Tööjõukulud			
Palgakulu		-60 641	-12 440
Sotsiaalmaksud		-20 195	-4 143
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-17 449	-20 032
Muud ärikulud		-4 487	-
Ärikasum (-kahjum)		64 514	55 885
Intressitulu		4	3
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		64 518	55 888

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Ärikasum		64 514	55 885
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum		17 449	20 032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		10 457	-40 211
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		32 988	4 487
Kokku rahavood äritegevusest		125 408	40 193
 Materiaalse põhivara soetus	2	-32 021	-14 989
Sidusettevõtte soetus	1	-15 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-47 021	-14 989
 Saadud intressid		4	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4	3
 Rahavood kokku		78 391	25 207
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		45 245	20 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus		78 391	25 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		123 636	45 245

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	-	27 060	67 060
Kohustusliku reservkapitali	-	4 000	-4 000	0
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	55 888	55 888
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	78 948	122 948
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	64 518	64 518
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	143 466	187 466

Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtustega 20 000 krooni.

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

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.

Sidusettevõtte osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle Ideas & Solutions OÜ on oluline mõju ja mis ei ole Ideas & Solutions OÜ tütarettevõtte. 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.

Materiaalne 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Muu põhivara

4-5 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara

4 aastat

Tulude arvestus

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega 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 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Sidusettevõtte osad

	MaxWave OÜ
Osalus 31.12.2007	33,3 %
Osalus 31.12.2006	-
Asukoht	Pärnu
Tegevusala	Lohesurfi varustuse müük ja -koolitus
Bilansiline maksumus 31.12.2006	-
Osaluse soetamine	15 000
Bilansiline maksumus 31.12.2007	15 000
Sidusettevõtte omakapital 31.12.2007	45 000
Osalus sidusettevõtte omakapitalis 31.12.2007	15 000

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Muu põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	49 309
Soetamine	14 989
Soetusmaksumus 31.12.2006	64 298
Soetamine	32 021
Mahakandmine	-20 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	76 319
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	14 852
Arvestatud kulum	17 344
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	32 196
Arvestatud kulum	14 761
Mahakantud kulum	-20 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	26 957
Jääkmaksumus 31.12.2006	32 102
Jääkmaksumus 31.12.2007	49 362

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	10 750
Soetusmaksumus 31.12.2006	10 750
Soetusmaksumus 31.12.2007	10 750
 Akumuleeritud kulum 31.12.2005	 2 240
Arvestatud kulum	2 688
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	4 928
Arvestatud kulum	2 688
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	7 616
 Jääkmaksumus 31.12.2006	 5 822
Jääkmaksumus 31.12.2007	3 134

Lisa 4 Maksud

Maksuvõlad	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	14 407	4 527
Sotsiaalmaks	9866	-
Üksikisiku tulumaks	4115	-
Töötuskindlustusmaksed	299	-
Pensionikindlustusmakse	598	-
Ettevõtte tulumaks	987	-
Kokku	30 272	4 527

Lisa 5 Müügitulu

	2007	2006
Raamatupidamine Eestis 74122	269 290	129 600
Kokku	269 290	129 600

Lisa 6 Kasutusrendile võetud vara

Kasutusrendi kulu	Sõiduauto
2007	30 000
2006	-

Lisa 7 Tulumaks

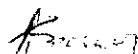
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on 143 466 krooni. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 21/79. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 113 338 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 30 128 krooni.

Lisa 8 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2007		2006	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõte	30 000	37 600	-	36 100
Nõuded seotud osapooltelt arveldustest	31.12.2007	31.12.2006		
Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõte	-	25 134		
Kohustus seotud osapooltele arveldustest	31.12.2007	31.12.2006		
Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõte	236	-		

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Ideas & Solutions OÜ 31.12.2007 lõppenud majandusaasta aruanne kinnitati üldkoosoleku poolt 27.juunil 2008 ja allkirjastati juhatuse poolt 27.juunil 2008.



Andri Soosaar
Juhatuse liige



Maia Mesila
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

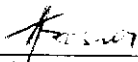
Ideas & Solutions OÜ 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	78 948
Aruandeaasta puhaskasum	64 518
Jaotamata kasum kokku	143 466

Ideas & Solutions OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum

- järgnevalt:
- 40 000 krooni dividendideks,
 - ülejäänud kasum jätta jaotamata.

27. juunil 2008



Andri Soosaar
Juhatuse liige