

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänava/talu nimi, Noole tee 14-3

maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 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
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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 090	11 718	
Nõuded ja ettemaksed	2 042	1 491	2
Kokku käibevara	16 132	13 209	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	413	816	3
Kokku põhivara	413	816	
Kokku varad	16 545	14 025	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 899	4 870	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 899	4 870	
Kokku kohustused	5 899	4 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 743	4 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 091	1 751	
Kokku omakapital	10 646	9 155	
Kokku kohustused ja omakapital	16 545	14 025	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 497	9 632	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 319	-7 406	
Tööjõukulud	-1 539	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-403	-403	
Muud ärikulud	-86	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 150	1 823	
Intressikulud	0	-76	
Muud finantstulud ja -kulud	100	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 250	1 751	
Tulumaks	-159	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 091	1 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 150	1 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	403	403
Kokku korrigeerimised	403	403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-941	-304
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 029	794
Laekunud intressid	0	4
Makstud intressid	0	-76
Kokku rahavood äritegevusest	2 641	2 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-310
Antud laenude tagasimaksed	490	363
Kokku rahavood investeerimistegevusest	490	53
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-600	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-159	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-759	0
Kokku rahavood	2 372	2 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 718	9 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 372	2 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 090	11 718

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 091	2 091
Makstud dividendid			-600	-600
31.12.2014	2 556	256	7 834	10 646

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

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 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	831	831
Muud nõuded	660	660
Laenunõuded	660	660
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 491	1 491

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	950

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 091	5 091
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	482	482
Aruandvad isikud	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	5 899	5 899
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 669	4 669
Maksuvõlad	122	122
Aruandvad isikud	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	4 870	4 870

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 497	9 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 497	9 632
Kokku müügitulu	10 497	9 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	10 247	9 632
Muu teenus	250	0
Kokku müügitulu	10 497	9 632

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 149	0
Sotsiaalmaksud	390	0
Kokku tööjõukulud	1 539	0

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

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

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 on 7834 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 6267 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 1567 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 149	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2015

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	30.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 091
Kokku	7 834
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 834
Kokku	7 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 091
Kokku	7 834
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 834
Kokku	7 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10247	97.62%	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
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