

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.12.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IS Accounting Solutions OÜ

registrikood: 12965004

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139D III korrus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6850145

e-posti aadress: info@isee.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

IS Accounting Solutions OÜ on 2015. aastal loodud ärikonsultatsiooni- ja raamatupidamisteenuseid pakkuv ettevõte, mis kuulub Intelligent Solutions Estonia OÜ – ISEE gruppi.

ISEE sündis alustavate ettevõtjate vajadusest taskukohase, kuid professionaalse „tagalatoetuse“ järele. Meie eesmärgiks on ettevõtjate toetamine tugiteenustega – aitame raamatupidamise, ärialase konsultatsiooni ja turundusega, aga pakume ka bürooruume ja virtuaalkontorit.

ISEE meeskonna visiooniks on olla 10 suurima ettevõtte seas Eestis, kes pakuvad raamatupidamist ja ärialast konsultatsiooni. ISEE missiooniks on lahendada ettevõtja probleeme ja toetada neid tugiteenustega kasvu vältel.

ISEE peamiseks teenuseks on raamatupidamine, kus pakutakse nelja erinevat paketti. Nendeks on täisteenus, alustava ettevõtja, seisva ja mikroettevõtte raamatupidamine. Paketid erinevad töömahu ja sisu poolest.

Virtuaalkontori ja büroohotelli teenust pakutakse Tallinna kesklinnas aadressil Pärnu mnt 139D, III korrus. ISEE büroohotelli ruumid on värskelt renoveeritud ja kohandatud spetsiaalselt büroohotelliks. Uue suunana pakume oma klientidele abi turunduses.

2016. aasta oli ISEE meeskonnale edukas. Raamatupidamise kliente on ISEE meeskonnal hallata umbes 30. Pidevalt kasvas kliendibaas, samuti ka kollektiiv. 2016. aastal lisandus kaks töötajat ja vastu võeti kaks praktikanti. Samuti kasvas ka ettevõtte käive

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	486	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3 734	0
Varud	52	0
Kokku käibevarad	4 272	2 500
Kokku varad	4 272	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	794	0
Kokku lühiajalised kohustised	794	0
Kokku kohustised	794	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	978	0
Kokku omakapital	3 478	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	4 272	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Müügitulu	17 949	0
Muud äritulud	10	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 978	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2	0
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	978	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	978	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	978	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	17 337	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 359	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 992	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 014	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	-2 014	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 014	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	486	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
17.12.2015	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 17.12.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		978	978
31.12.2016	2 500	978	3 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) IS Accounting Solutions OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) IS Accounting Solutions OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Pangakontod	486	2 500
Kokku raha	486	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 636	3 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 734	3 734

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 636	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 636	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		626
Ettemaksukonto jääk	98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	626

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168	168
Maksuvõlad	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	794	794

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	17.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
1 osa, 2500€		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 595	0
Soome	354	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 949	0
Kokku müügitulu	17 949	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine ja maksualane nõustamine	17 949	0
Kokku müügitulu	17 949	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Alltöövõttutööd	16 978	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 978	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.12.2015 - 31.12.2016	17.12.2015 - 17.12.2015
Muud	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.
Teenust osutati edasi müüdud teenusena.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Intelligent Solutions Estonia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	52	168

Ostud ja müügid

	17.12.2015 - 31.12.2016
	Ostud
Emaettevõtja	17 146

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi. Ostude all on kajastatud raamatupidamisteenuse sisse ostmist emaettevõttelt, kus on palgatud selleks vajalik personal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

IS Accounting Solutions OÜ (registrikood: 12965004) 17.12.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Juhatuse liige	22.02.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	978
Kokku	978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	978
Kokku	978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Intelligent Solutions Estonia OÜ	12939722	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6850145
E-posti aadress	info@isee.ee