

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänavatalu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Tulumaks	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 894	9 013	
Finantsinvesteeringud	797	797	
Nõuded ja ettemaksed	2 175	541	2
Kokku käibevarad	10 866	10 351	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 454	2 021	3
Kokku põhivarad	2 454	2 021	
Kokku varad	13 320	12 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	705	
Võlad ja ettemaksed	6 910	3 637	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 910	4 342	
Kokku kohustised	6 910	4 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 218	5 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 620	167	
Kokku omakapital	6 410	8 030	
Kokku kohustised ja omakapital	13 320	12 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 199	12 203	5
Mitmesugused tegevuskulud	-11 225	-7 080	
Tööjõukulud	-7 641	-4 966	6
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 670	157	
Intressitulud	50	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 620	167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 620	167	

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).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 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 1000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Arvutid 4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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 õiglasest 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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 938	1 938
Muud nõuded	150	150
Laenunõuded	150	150
Ettemaksed	87	87
Tulevaste perioodide kulud	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 175	2 175
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	232	232
Ostjatelt laekumata arved	232	232
Muud nõuded	290	290
Laenunõuded	170	170
Intressinõuded	120	120
Aruandvad isikud	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	541	541

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 611	1 611			1 611
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611			-1 611
Jääkmaksumus	0	0			0
Ostud ja parendused			2 021	2 021	2 021
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 611	1 611	2 021	2 021	3 632
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611			-1 611
Jääkmaksumus	0	0	2 021	2 021	2 021
Ostud ja parendused			433	433	433
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 611	1 611	2 454	2 454	4 065
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611			-1 611
Jääkmaksumus	0	0	2 454	2 454	2 454

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 541	5 541
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	776	776
Võlad aruandvatele isikutele	93	93
Kokku võlad ja ettemaksed	6 910	6 910
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 624	2 624
Võlad töövõtjatele	370	370
Maksuvõlad	643	643
Kokku võlad ja ettemaksed	3 637	3 637

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 199	12 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 199	12 203
Kokku müügitulu	17 199	12 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	17 199	12 203
Kokku müügitulu	17 199	12 203

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 711	3 711
Sotsiaalmaksud	1 930	1 255
Kokku tööjõukulud	7 641	4 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 on 3598 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 2878 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 720 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	705	0	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	5 711	3 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.11.2018

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI SOOSAAR	Juhatuse liige	25.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 620
Kokku	3 598
Jaotamine	
Kokku	3 598

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

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 620
Kokku	3 598
Jaotamine	
Kokku	3 598

Ideas & Solutions OÜ osanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maia Mesila	47705244222	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Andri Soosaar	37704284233	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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