

2017. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Idee Investeeringud OÜ

registrikood: 11152345

tänavanimi ja maja number: Soosambla tn 13

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 5054164

e-posti aadress: indrek@energiamark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Idee Investeeringud OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimistegevuse korraldamine. Idee Investeeringud OÜ on asutatud 13. juulil 2005. aastal.

Ettevõtte 2017. a müügitulu oli 200 eurot ning majandusaasta lõppes 1 430 eurose kahjumiga. Ettevõtte müügitulu vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 6 070 euro võrra ning kahjum vähenes 3 955 euro võrra. Uusi materiaalseid põhivarasid aruandeaastal ei soetatud.

2017. aastal kuulus Idee Investeeringud OÜ juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei maksud.

2017. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

2018. aasta müügituluks on prognoositud 1 000 eurot ja puhaskasumiks 50 eurot.

Indrek Tomann

Juhatus liige

Alliku küla, 01. jaanuar 2019. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38	2 530	2
Nõuded ja ettemaksed	25 093	24 877	3,4,5
Kokku käibevarad	25 131	27 407	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 512	1 603	6
Nõuded ja ettemaksed	6 033	6 033	3,5
Materiaalsed põhivarad	72	164	7
Kokku põhivarad	8 617	7 800	
Kokku varad	33 748	35 207	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 760	11 820	8
Võlad ja ettemaksed	545	2 514	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	14 305	14 334	
Kokku kohustised	14 305	14 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 061	23 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 430	-5 385	
Kokku omakapital	19 443	20 873	
Kokku kohustised ja omakapital	33 748	35 207	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	200	6 270	13
Muud äritulud	0	1 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-8	
Mitmesugused tegevuskulud	-935	-4 722	14
Tööjõukulud	-1 716	-3 972	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92	-212	7
Muud ärikulud	-6	-7	
Ärikasum (kahjum)	-2 549	-1 086	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	909	-2 096	6
Intressitulud	210	210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 430	-2 972	
Tulumaks	0	-2 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 430	-5 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idee Investeeringud OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Idee Investeeringud OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiast või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Idee Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas ja arvelduskontod	38	2 530
Kokku raha	38	2 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	4
Muud nõuded	21 685	15 652	6 033	0	5
Laenunõuded	10 507	4 474	6 033	0	
Intressinõuded	11 178	11 178	0	0	
Ettemaksed	10	10	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 425	9 425	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 126	25 093	6 033	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	21 475	15 442	6 033	0	5
Laenunõuded	10 507	4 474	6 033	0	
Intressinõuded	10 968	10 968	0	0	
Ettemaksed	10	10	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 425	9 425	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 910	24 877	6 033	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	297	0	271
Intress	0	6	0	0
Ettemaksukonto jääk	6		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	303	0	272

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	10 507	4 474	6 033	0	2,0 %	EUR	31.12.2019
Intressinõuded	11 178	11 178	0	0			
Kokku muud nõuded	21 685	15 652	6 033	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	10 507	4 474	6 033	0	2,0 %	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	10 968	10 968	0	0			
Kokku muud nõuded	21 475	15 442	6 033	0			

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11249079	KTT Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	33	33
11388094	Maxitar OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
KTT Kinnisvara OÜ	0	0	0	0	0	0
Maxitar OÜ	1 603	0	0	0	909	2 512
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 603	0	0	0	909	2 512

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 038	1 038
Akumuleeritud kulum	-662	-662
Jääkmaksumus	376	376
Amortisatsioonikulu	-212	-212
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 038	1 038
Akumuleeritud kulum	-874	-874
Jääkmaksumus	164	164
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 038	1 038
Akumuleeritud kulum	-966	-966
Jääkmaksumus	72	72

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	13 760	13 760			0,0 - 2,0 %	EUR	31.12.2018	16
Lühiajalised laenud kokku	13 760	13 760						
Laenukohustised kokku	13 760	13 760	0	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	11 820	11 820			0,0 - 2,0 %	EUR	31.12.2017	16
Lühiajalised laenud kokku	11 820	11 820						
Laenukohustised kokku	11 820	11 820	0	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	242	242	0	0	10
Maksuvõlad	303	303	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	545	545	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 000	2 000	0	0	
Võlad töövõtjatele	242	242	0	0	10
Maksuvõlad	272	272	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 514	2 514	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	242	242
Kokku võlad töövõtjatele	242	242

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Idee Investeeringud OÜ osakapital on 2 556 eurot, mis jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2556 eurot osa.		

Vastavalt Idee Investeeringud OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 305	14 449
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 326	3 612
Kokku tingimuslikud kohustised	16 631	18 061

Ettevõtte tingimusliku kohustisena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200	6 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200	6 270
Kokku müügitulu	200	6 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonehalduse abitegevused	200	5 520
Edasimüüdnud teenused	0	750
Kokku müügitulu	200	6 270

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	221	512
Elektrienergia	221	512
Mitmesugused bürookulud	506	572
Lähetuskulud	0	2 792
Koolituskulud	0	220
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2
Ostetud teenused	99	106
Transpordikulud	109	518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	935	4 722

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	1 901
Sotsiaalmaksud	1 716	2 071
Kokku tööjõukulud	1 716	3 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	6 999	7 785	6 878	9 185
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 975	0	2 635

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	0	1 400	2,0 %	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	3 340	0	0,0 %	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	9 185	0	2,0 %	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	140	0	0,0 %	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	1 901

2017. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kelle aruandeaastal töötasu ei makstud.

2016. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kelle palgakulu oli kokku 1 901 eurot

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2019

Idee Investeeringud OÜ (registrikood: 11152345) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TOMANN	Juhatuse liige	03.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 430
Kokku	16 631
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 631
Kokku	16 631

2017. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 430
Kokku	16 631
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 631
Kokku	16 631

2017. aasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tomann	36710110216		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054164
E-posti aadress	indrek@energiamark.ee