

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** IS Accounting Solutions OÜ**registrikood: 12965004**

tänava/talu nimi, Katusepapi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

telefon: +372 56222086

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

IS Accounting Solution OÜ on 2015. aastal loodud ärikoosultatsiooni- ja muud juriidilisi teenuseid pakkuv ettevõtte, mis kuulub ENTRO OÜ – ENTRO gruppi.

ENTRO sündis alustavate ettevõtjate vajadusest taskukohase, kuid professionaalse „tagalatoenuse“ järele. Meie eesmärgiks on ettevõtjate toetamine

tugiteenustega – aitame raamatupidamise, ärialase konsultatsiooni ja turundusega, aga pakume ka bürooruume ja virtuaalkontorit.

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

ENTRO 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 Katusepapi 6, III korrus. ENTRO büroohotelli ruumid on värskest renoveeritud ja kohandatud spetsiaalselt büroohotelliks. Uue suunana pakume oma klientidele abi turunduses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	767	3 263
Nõuded ja ettemaksed	65 599	28 739
Kokku käibevarad	66 366	32 002
Kokku varad	66 366	32 002
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	143	0
Võlad ja ettemaksed	11 305	11 205
Kokku lühiajalised kohustised	11 448	11 205
Kokku kohustised	11 448	11 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 297	7 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 121	10 509
Kokku omakapital	54 918	20 797
Kokku kohustised ja omakapital	66 366	32 002

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	175 971	102 044
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 330	-91 498
Muud ärikulud	-521	-37
Ärikasum (kahjum)	34 120	10 509
Intressitulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 121	10 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 121	10 509

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	174 000	103 717
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-167 050	-103 791
Makstud ettevõtte tulumaks	-18	0
Muud rahavood äritegevusest	-8 209	3 295
Kokku rahavood äritegevusest	-1 277	3 221
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 363	0
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 362	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	143	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	143	0
Kokku rahavood	-2 496	3 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 263	42
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 496	3 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	767	3 263

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	7 788	10 288
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 500	7 788	10 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 509	10 509
31.12.2018	2 500	18 297	20 797
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	18 297	20 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 121	34 121
31.12.2019	2 500	52 418	54 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard 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 alljärgnevas 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

Finantsvarasid nagu 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 emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. 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 valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 903	63 903
Ostjatelt laekumata arved	63 903	63 903
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333
Muud nõuded	1 363	1 363
Laenunõuded	1 363	1 363
Muud nõuded ja ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 599	65 599
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 428	27 428
Ostjatelt laekumata arved	27 428	27 428
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 193	1 193
Muud nõuded ja ettemaksed	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 739	28 739

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		386		2 771
Ettemaksukonto jääk	333		1 193	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	386	1 193	2 771

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 881	10 881
Maksuvõlad	386	386
Saadud ettemaksed	38	38
Muud saadud ettemaksed	38	38
Muud võlad ja ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 305	11 305
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 133	8 133
Maksuvõlad	2 771	2 771
Saadud ettemaksed	301	301
Muud saadud ettemaksed	301	301
Muud võlad ja ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 205	11 205

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 971	102 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 971	102 044
Kokku müügitulu	175 971	102 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	175 971	102 044
Kokku müügitulu	175 971	102 044

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	6 864	3 127
Alltöövõtutööd	132 231	88 371
Muud	2 235	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	141 330	91 498

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	ENTRO OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	10 080	4 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	801	3 333

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	161 277	99 466
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 788	3 753

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2022

IS Accounting Solutions OÜ (registrikood: 12965004) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Juhatuse liige	08.03.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 121
Kokku	52 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 418
Kokku	52 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	175971	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 56222086
E-posti aadress	info@isee.ee