

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: IS Accounting Solutions OÜ

registrikood: 12965004

tänavatalu nimi, Katusepapi 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

telefon: +372 6051115

e-posti aadress: info@entro.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 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IS Accounting Solution OÜ on 2015. aastal loodud ärikoosultatsiooni- ja muud juriidilisi teenuseid pakkuv ettevõte, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 222	767
Nõuded ja ettemaksed	75 939	66 818
Kokku käibevarad	77 161	67 585
Kokku varad	77 161	67 585
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	143
Võlad ja ettemaksed	7 529	11 305
Kokku lühiajalised kohustised	7 529	11 448
Kokku kohustised	7 529	11 448
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 229	18 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 903	35 341
Kokku omakapital	69 632	56 137
Kokku kohustised ja omakapital	77 161	67 585

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	154 038	175 971
Muud äritulud	112	1 219
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 876	-141 330
Mitmesugused tegevuskulud	-1 019	0
Muud ärikulud	0	-520
Ärikasum (kahjum)	20 255	35 340
Intressitulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 255	35 341
Tulumaks	-1 352	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 903	35 341

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	175 882	174 000
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-141 208	-167 050
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-18
Muud rahavood äritegevusest	-30 174	-8 209
Kokku rahavood äritegevusest	4 500	-1 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-6 363
Antud laenude tagasimaksed	1 363	5 000
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 363	-1 362
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	143
Makstud dividendid	-5 408	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 408	143
Kokku rahavood	455	-2 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	767	3 263
Raha ja raha ekvivalentide muutus	455	-2 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 222	767

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	18 296	20 796
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	18 296	20 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 341	35 341
31.12.2019	2 500	53 637	56 137
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 500	53 637	56 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 903	18 903
Väljakuulutatud dividendid		-5 408	-5 408
31.12.2020	2 500	67 132	69 632

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 alljärgnevatel 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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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 laekumised 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 laekumised 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 õiglases väärtuses. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 143	74 143
Ostjatelt laekumata arved	74 143	74 143
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 796	1 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 939	75 939
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 122	65 122
Ostjatelt laekumata arved	65 122	65 122
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	333	333
Muud nõuded	1 363	1 363
Laenunõuded	1 363	1 363
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 818	66 818

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 352		0
Käibemaks		91		386
Ettemaksukonto jääk	1 796		333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 796	1 443	333	386

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 824	4 824
Maksuvõlad	1 443	1 443
Saadud ettemaksed	963	963
Muud saadud ettemaksed	963	963
Muud võlad ja ettemaksed	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	7 529	7 529
	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

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500€		

2500€

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 038	175 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 038	175 971
Kokku müügitulu	154 038	175 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	154 038	175 971
Kokku müügitulu	154 038	175 971

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	9 111	6 864
Alltöövõtutööd	123 765	132 231
Muud	0	2 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 876	141 330

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 019	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 019	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020	
	Tulumaks	
Väljakuulutatud dividendid		1 352
Eesti		1 352
Kokku		1 352

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ENTRO OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	10 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 824	801

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	152 373	161 277
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 934	8 788

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2022

IS Accounting Solutions OÜ (registrikood: 12965004) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Juhatuse liige	09.03.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 903
Kokku	67 132
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 132
Kokku	67 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	154038	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 6051115
E-posti aadress	info@entro.ee