

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

tänava nimi, maja ja korteri number: Noole tee 14-3

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75304

telefon: +372 5154268

e-posti aadress: info@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ning finants- ja ärinõustamine. Kliente teenindame üle Eesti. Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 621	7 846	
Nõuded ja ettemaksed	12 532	9 369	2
Kokku käibevarad	22 153	17 215	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	350	2
Materiaalsed põhivarad	22 626	24 173	4
Immateriaalsed põhivarad	164	0	5
Kokku põhivarad	22 790	24 523	
Kokku varad	44 943	41 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 595	1 559	7
Võlad ja ettemaksed	8 442	4 422	8
Kokku lühiajalised kohustised	10 037	5 981	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 624	13 219	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 624	13 219	
Kokku kohustised	21 661	19 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 726	19 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	76	
Kokku omakapital	23 282	22 538	
Kokku kohustised ja omakapital	44 943	41 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	35 462	32 944	10
Muud äritulud	0	1 753	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 890	-7 715	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 038	-16 063	
Tööjõukulud	-5 449	-8 236	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 056	-1 722	
Muud ärikulud	-3	-294	
Ärikasum (kahjum)	1 026	667	
Intressitulud	165	399	
Intressikulud	-354	-90	
Muud finantstulud ja -kulud	-93	-900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	744	76	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744	76	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ideas & Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis 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 kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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:

Ehitised	10 aastat
Arvutid	4 aastat
Sõiduk	5 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 õiglases 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali

väljamaksmisel dividendidena.

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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 414	3 414	0
Ostjatelt laekumata arved	3 414	3 414	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309	0
Laenunõuded	1 671	1 671	0
Ettemaksed	1 003	1 003	0
Tulevaste perioodide kulud	1 003	1 003	0
Muud	6 135	6 135	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 532	12 532	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 136	4 136	0
Ostjatelt laekumata arved	4 136	4 136	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 279	4 279	0
Laenunõuded	765	415	350
Ettemaksed	516	516	0
Tulevaste perioodide kulud	516	516	0
Muud	23	23	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 719	9 369	350

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	279	0	517
Sotsiaalmaks	0	0	0	171
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	12
Ettemaksukonto jääk	309		4 279	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	279	4 279	711

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 454	1 700	1 611	3 311	5 765
Akumuleeritud kulum	-613	-850	-1 611	-2 461	-3 074
Jääkmaksumus	1 841	850	0	850	2 691
Ostud ja parendused	0	23 676	0	23 676	23 676
Muud ostud ja parendused		23 676	0	23 676	23 676
Amortisatsioonikulu	-245	-1 477	0	-1 477	-1 722
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-472	0	-472	-472
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 454	23 676	1 611	25 287	27 741
Akumuleeritud kulum	-858	-1 099	-1 611	-2 710	-3 568
Jääkmaksumus	1 596	22 577	0	22 577	24 173
Ostud ja parendused	0	416	2 033	2 449	2 449
Muud ostud ja parendused		416	2 033	2 449	2 449
Amortisatsioonikulu	-245	-3 331	-420	-3 751	-3 996
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 454	24 092	3 644	27 736	30 190
Akumuleeritud kulum	-1 103	-4 430	-2 031	-6 461	-7 564
Jääkmaksumus	1 351	19 662	1 613	21 275	22 626

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	224	224
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2022		
Soetusmaksumus	224	224
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	164	164

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	13 219	1 595	11 624	0	2.25% (EURIBOR 3 kuud -0.298% + 2.25%)	EUR	12.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	13 219	1 595	11 624	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	14 778	1 559	13 219	0	2.25% (EURIBOR 3 kuud -0.298% + 2.25%)	EUR	12.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	19 280	22 577
Kokku	19 280	22 577

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 219	1 595	11 624	0
Laenukohustised kokku	13 219	1 595	11 624	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0
Laenukohustised kokku	14 778	1 559	13 219	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 163	8 163
Maksuvõlad	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	8 442	8 442
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 047	3 047
Võlad seotud osapooltele	664	664
Maksuvõlad	711	711
Kokku võlad ja ettemaksed	4 422	4 422

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 462	32 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 462	32 944
Kokku müügitulu	35 462	32 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	35 462	32 944
Kokku müügitulu	35 462	32 944

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Koolitustoetus	0	1 753
Kokku muud äritulud	0	1 753

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 073	6 155
Sotsiaalmaksud	1 377	2 081
Kokku tööjõukulud	5 450	8 236
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	350
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	350
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 780	3 643
Kokku võlad ja ettemaksed	7 780	3 643

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	1 800
Kokku müüdnud	900	1 800

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 400	8 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	93
Kokku ostetud	8 400	8 493

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 449	6 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIA MESILA	Juhatuse liige	14.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	20 470
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 470
Kokku	20 470

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744
Kokku	20 470
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 470
Kokku	20 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	35462	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