

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: IS Accounting Solutions OÜ

registrikood: 12965004

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6051115

e-posti aadress: info@entro.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutamine ja juhtimine on paljude jaoks keeruline. Meie usume, et see saab olla palju lihtsam, kui sul on hea partner, kes Sind toetab ja võtab vastutuse teatud igapäevaste äritegevuste osas.

Sellest visioonist lähtuvalt loodi 2015. aastal ettevõtlusagentuur Entro. Meie missiooniks on olla partner oma klientidele, pakkudes vajalikku täisteenust ettevõtte majandamise, juhtimise ja arendamise osas.

Oled meiega heades kätes, kui plaanid alustada ettevõtlusega või laiendada olemasolevat, otsite raamatupidamisteenust, maksu- või ärinõustamist.

Ettevõtlusvaldkonna teenuse pakujana tahame anda endast parima, et kõik Sinu väljakutsed ja probleemid saavad kiirelt lahendatud. Läbi oma koostööpartnerite pakume abi juriidiliste küsimuste, tõlgete, äriplaani või veebilehe loomisega, jne.

Eesti on tuntud kui väga hästi arenenud e-teenuste ja sellest tulenevalt kogu ettevõtlusega seotud tegevuste lihtsuse poolest. Meil on mitmekülgne kogemus pakkudes abi ettevõtte alustamisega Eestis ka mitteresidentidel. Aitame Sind kogu õiguslikus protsessis, alustades ettevõtte asutamisest ja toetades Sind kogu äritegevuse vältel.

Oleme täna väike, kuid ambitsioonikas meeskond. Meie jaoks on kliendid partnerid ja tahame kasvada ja olla edukad koos teiega. Meie raamatupidamisteenuseid kasutab ja usaldab Eestis ligikaudu 200 ettevõtet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	365	1 222
Nõuded ja ettemaksed	55 903	71 294
Kokku käibevarad	56 268	72 516
Kokku varad	56 268	72 516
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 591	7 953
Kokku lühiajalised kohustised	3 591	7 953
Kokku kohustised	3 591	7 953
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 523	47 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 346	14 950
Kokku omakapital	52 677	64 563
Kokku kohustised ja omakapital	56 268	72 516

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	156 132	154 038
Muud äritulud	1	111
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-161 368	-132 876
Mitmesugused tegevuskulud	-2 974	-4 970
Muud ärikulud	-704	-1
Ärikasum (kahjum)	-8 913	16 302
Intressitulud	45	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 868	16 302
Tulumaks	-478	-1 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 346	14 950

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 emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 438	46 438
Ostjatelt laekumata arved	46 438	46 438
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 665	6 665
Laenunõuded	2 800	2 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 903	55 903
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 498	69 498
Ostjatelt laekumata arved	69 498	69 498
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 796	1 796
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 294	71 294

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 056	1 056
Maksuvõlad	2 056	2 056
Muud võlad ja ettemaksed	479	479
Kokku võlad ja ettemaksed	3 591	3 591
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 824	4 824
Maksuvõlad	1 443	1 443
Saadud ettemaksed	1 387	1 387
Muud saadud ettemaksed	1 387	1 387
Muud võlad ja ettemaksed	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	7 953	7 953

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500€		

2500€

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 632	154 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 132	154 038
Kokku müügitulu	156 132	154 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	156 132	154 038
Kokku müügitulu	156 132	154 038

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	9 567	9 111
Alltöövõtutööd	151 801	123 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	161 368	132 876

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	1 019
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 874	3 951
Muud	100	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 974	4 970

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	306	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	306	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	1 387
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 056	4 824
Kokku võlad ja ettemaksed	1 056	6 211

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2023

IS Accounting Solutions OÜ (registrikood: 12965004) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Juhatuse liige	28.11.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 346
Kokku	50 177
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 177
Kokku	50 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	156132	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6051115
E-posti aadress	info@entro.ee