

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ideas & Solutions OÜ

registrikood: 11079140

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Järveküla, Noole tee 14-3
postisihthnumber: 75304

telefon: +372 5154268

e-posti aadress: info@ideassolutions.ee

veebilehe aadress: www.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	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ideas & Solutions OÜ põhitegevus 2023. aastal

1. aastal keskendus Ideas & Solutions OÜ peamiselt raamatupidamisteenuste osutamisele ning finants- ja ärinõustamisele. Meie teenuste portfelli hõlmab raamatupidamisteenuste kõrval ka ettevõtete asutamise ja likvideerimise teenust, eelarvete koostamist, finantsplaneerimist, rahavoogude aruannete koostamist, finants- ja maksukonsultatsioone, kontserniarvestust ning auditeerimisprotsesside läbiviimist.

Uuendused ja arengud

1. aastal panime erilist rõhku oma teenuste automatiseerimise täiustamisele. Liikusime märkimisväärselt paberivaba raamatupidamise suunas, mis võimaldab meil pakkuda klientidele kiiremat ja täpsemat teenust.

Vaade tulevikku

1. aasta plaanid hõlmavad kliendibaasi laiendamist ning igapäevase raamatupidamise ja kliendisuhtluse automatiseerimise ja tehisintellekti lahenduste rakendamist. Nende uuendustega soovime tõsta oma teenuste kvaliteeti ja pakkuda klientidele veelgi suuremat lisaväärtust.

Investeeringud ja teenindus

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. Küll aga teenindame kliente üle kogu Eesti, pakkudes usaldusväärseid ja professionaalseid finantsteenuseid, mis toetavad nende äritegevuse kasvu ja edu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 676	9 621	
Nõuded ja ettemaksed	21 762	12 532	2
Kokku käibevarad	35 438	22 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 197	22 626	4
Immateriaalsed põhivarad	92	164	5
Kokku põhivarad	18 289	22 790	
Kokku varad	53 727	44 943	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 631	1 595	7
Võlad ja ettemaksed	15 770	8 442	8
Kokku lühiajalised kohustised	17 401	10 037	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 993	11 624	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 993	11 624	
Kokku kohustised	27 394	21 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 470	19 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 051	744	
Kokku omakapital	26 333	23 282	
Kokku kohustised ja omakapital	53 727	44 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	27 857	35 462	10
Muud äritulud	10	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 960	-7 890	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 755	-17 038	
Tööjõukulud	0	-5 449	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 251	-4 056	
Muud ärikulud	-263	-3	
Ärikasum (kahjum)	3 638	1 026	
Intressitulud	87	165	
Intressikulud	-673	-354	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-93	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 051	744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 051	744	

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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 203	3 203	0
Ostjatelt laekumata arved	3 203	3 203	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	490	490	0
Laenunõuded	150	150	0
Ettemaksed	876	876	0
Tulevaste perioodide kulud	876	876	0
Muud	17 043	17 043	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 762	21 762	0
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-194	0	279
Ettemaksukonto jääk	490		309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	490	-194	309	279

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-246	-3 429	-504	-3 933	-4 179
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-250	0	-250	-250
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 454	23 677	2 033	25 710	28 164
Akumuleeritud kulum	-1 349	-7 694	-924	-8 618	-9 967
Jääkmaksumus	1 105	15 983	1 109	17 092	18 197

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
Amortisatsioonikulu	-72	-72
31.12.2023		
Soetusmaksumus	224	224
Akumuleeritud kulum	-132	-132
Jääkmaksumus	92	92

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	11 624	1 631	9 993	0	2.25% (EURIBOR 3 kuud -0.298% + 2.25%)	EUR	12.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	11 624	1 631	9 993	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	15 982	19 280
Kokku	15 982	19 280

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	11 624	1 631	9 993	0
Laenukohustised kokku	11 624	1 631	9 993	0

	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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 964	15 964
Maksuvõlad	-194	-194
Kokku võlad ja ettemaksed	15 770	15 770

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 163	8 163
Maksuvõlad	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	8 442	8 442

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 857	35 462
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 857	35 462
Kokku müügitulu	27 857	35 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	27 857	35 462
Kokku müügitulu	27 857	35 462

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	4 073
Sotsiaalmaksud	0	1 377
Kokku tööjõukulud	0	5 450
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 810	7 780
Kokku võlad ja ettemaksed	15 810	7 780

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900
Kokku müüdud	0	900

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 400	8 400
Kokku ostetud	8 400	8 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	5 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Ideas & Solutions OÜ (registrikood: 11079140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIA MESILA	Juhatuse liige	19.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 051
Kokku	23 521
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 521
Kokku	23 521

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 051
Kokku	23 521

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27857	100.00%	Jah