

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ INSCAPE BALTIC

registrikood: 10730082

tänav a nimi, maja number: Tulika 15/17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 6191497

faks: +372 6191499

e-posti aadress: mati@implementinscape.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Saadud ettemaksed	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Inscape Baltic (edaspidi: firma) on arendusfirma Implement Inscape OÜ (kuni 31.12.2010 Inscape Koolitus OÜ) enamusosanik. Implement Inscape OÜ omab tütarfirmat Leedus (Implement Inscape UAB, osalus 75%) ja sidusettevõtet Lätis (Implement Inscape SIA, osalus 50%).

Firma kui emaettevõtte käive tuli suuremas osas teenustest tütarettevõttele, milleks oli koolitajate ja konsultantide koolitus ja väljaõpe ning samuti konsultandi või koolitajana osalemine kliendiprojektides.

Tütarettevõtte Implement Inscape tegevusvaldkondadeks on koolitus- ja konsultatsiooniteenused organisatsioonide ja meeskondade arendamiseks. Ettevõtte kliendibaasi moodustavad suured ja keskmised äriorganisatsioonid ja riigiasutused, kes panustavad oma struktuur- ja inimkapitali arendusse. Ka 2011. aasta oli endiselt oluliselt mõjutatud majandusseisakust, mis avaldas mõju meie klientidele ning tingis mitmete arendus- ja koolitusprojektide ärajäämise, edasilükkamise või külmutamise. Endiselt vähenes traditsiooniliste koolituste osakaal ja suurenes konsultatsioonide ja eriprojektide osakaal.

Seoses tütarfirma müügitulu langusega vähenes ka firma konsolideeritud müügitulu, mis 2011.a oli 275 086 eurot. Vaatamata sellele õnnestus kulude kokkuhoiu tõttu lõpetada aasta konsolideeritud ärikasumiga 39 385 eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 19 298 eurot.

Emafirmas oli 2011. aastal 2 töötajat, kuna töötajate põhiosa töötas tütarfirmas ja selle tütar- või sidusfirmas. Tööjõukulud olid 2011. aastal konsolideerituna 92 104 eurot. Juhatusel maksti tasu. Osanikele maksti dividende 40 800 eurot.

Finantsnäitajad	2011	2010
Käibe kasv %	-19%	-21%
Brutokasumimäär %	11%	27%
Kasumi kasv %	-67%	265%
Puhasrentaablus %	7%	23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	3,4
ROA %	12%	41%
ROE %	17%	55%

2012. aasta tuleb koolitus- ja konsultatsiooniturul endiselt keeruline, kuid I poolaastal on märgata selget kasvutendentsi. Oluline on jälgida turu arenguid ja keskenduda klientide uuenenud vajadustele ning olla firmana mobiilne reageerimaks turumuutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 427	57 114	2
Finantsinvesteeringud	57 190	30 693	3
Nõuded ja ettemaksed	31 772	68 599	4
Varud	3 152	3 436	
Kokku käibevara	148 541	159 842	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 594	11 474	5
Materiaalne põhivara	13 147	18 307	7
Kokku põhivara	18 741	29 781	
Kokku varad	167 282	189 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	855	8
Võlad ja ettemaksed	51 019	46 282	10
Kokku lühiajalised kohustused	51 019	47 137	
Kokku kohustused	51 019	47 137	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 670	60 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 850	74 672	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	118 332	137 814	
Vähemusosalus	-2 069	4 672	
Kokku omakapital	116 263	142 486	
Kokku kohustused ja omakapital	167 282	189 623	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	275 086	337 631	16
Muud äritulud	9 531	50 220	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 341	-40 717	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 685	-88 472	
Tööjõukulud	-92 104	-109 169	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 127	-9 310	7
Muud ärikulud	-10 975	-51 074	20
Ärikasum (kahjum)	39 385	89 109	
Finantstulud ja -kulud	-9 149	3 135	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 236	92 244	
Tulumaks	-10 938	-13 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 298	78 653	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	23 850	74 672	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 552	3 981	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 385	89 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 127	9 310	7
Kokku korrigeerimised	7 127	9 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 827	1 747	4
Varude muutus	284	-1 317	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 882	-23 392	10
Kokku rahavood äritegevusest	6 087	75 457	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 967	-3 636	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	648	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-796	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-24 030	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 700	2 091	
Antud laenud	-10 000	-32 914	
Antud laenude tagasimaksed	26 816	31 147	
Laekunud intressid	3 295	1 752	
Laekunud dividendid	15 124	8 689	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-20 797	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	21 462	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 633	-17 049	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 800	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 200	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-855	-809	8
Makstud intressid	-65	-195	
Makstud dividendid	-40 800	-51 130	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 287	-13 591	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 407	-65 725	
Kokku rahavood	-687	-7 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 114	64 431	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-687	-7 317	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 427	57 114	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	4	138 488	-26 338	114 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)				74 672		74 672
Makstud dividendid				-51 129		-51 129
Muutused reservides				-26 338	26 338	0
Muud muutused omakapitalis			-4	-691	4 672	3 977
31.12.2010	2 556	256	0	135 002	4 672	142 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 850	-2 069	21 781
Makstud dividendid				-48 004		-48 004
Muutused reservides				4 672	-4 672	0
Muud muutused omakapitalis						0
31.12.2011	2 556	256	0	115 520	-2 069	116 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inscape Baltic OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse tuluna.

Aruandes kajastatakse nii tütar- kui ka sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil. Konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte Inscape Baltic OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle üldjuhul arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et lõppväärtus on null.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja soetatud netovara õiglase väärtuse vahena. Soetamisel tekkinud firmaväärtus kajastatakse investeringu osana. Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test. Juhul kui vara kaetav väärtus osutub väiksemaks vara bilansilist väärtuses, hinnatakse bilansiline maksumus alla. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse soetamisel kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid jm. kontoritehnika	3
Kontorisisustus	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, st. et sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on ette nähtud. Samuti on olemas piisav kindlus, et sihtfinantseerimine vastab tingimustele ja leiab ka aset.

Sihtfinantseerimise arvestamisel kasutatakse brutomeetodit, mille kohaselt kajastatakse kasumiaruandes saadud toetust kirjel "Muud äritulud" ja kulud kirje "Muud ärikulud" koosseisus.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, küll aga lisades.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 31.05.2012 vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 275	0
Arvelduskontod	54 152	57 114
Kokku raha	56 427	57 114

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009			9 152	9 152
Soetamine	4 846	18 859		23 705
Müük müügihinnas või lunastamine	-724			-724
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	901	304	-2 645	-1 440
31.12.2010	5 023	19 163	6 507	30 693
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 023	19 163	6 507	30 693
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 700			-5 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 025	-6 102	15 274	32 197
31.12.2011	22 348	13 061	21 781	57 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	22 348	13 061	21 781	57 190

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	23 016	17 936
Ostjatelt laekumata arved	23 016	17 936
Muud nõuded	5 651	49 744
Laenunõuded	4 400	26 816
Intressinõuded	13	3 339
Dividendinõuded	0	19 589
Viitlaekumised	1 238	0
Ettemaksed	3 105	919
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 772	68 599

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 237	2 122	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 357	9 352	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 594	11 474	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10744322	Implement Inscape OÜ	Eesti	äriskoolitus- ja konsultatsiooniteenused	0	62
10744322	Inscape Koolitus OÜ	Eesti	äriskoolitus- ja konsultatsiooniteenused	83	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Implement Inscape OÜ	0	3 237	3 237
Inscape Koolitus OÜ	2 122	-2 122	0
Kokku	2 122	1 115	3 237

2011.a. alguses toimus Inscape Koolitus OÜ ühinemine sidusettevõttega Implement Baltic OÜ. Vastavasisuline kanne on Äriregistris tehtud 25.01.2011.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	63 838	63 838	41 703	105 541
Akumuleeritud kulum	-46 813	-46 813	-34 747	-81 560
Jääkmaksumus	17 025	17 025	6 956	23 981
Ostud ja parendused	1 328	1 328	2 308	3 636
Amortisatsioonikulu	-3 486	-3 486	-5 824	-9 310
31.12.2010				
Soetusmaksumus	65 166	65 166	44 011	109 177
Akumuleeritud kulum	-50 299	-50 299	-40 571	-90 870
Jääkmaksumus	14 867	14 867	3 440	18 307
Ostud ja parendused	1 663	1 663	304	1 967
Amortisatsioonikulu	-5 387	-5 387	-1 740	-7 127
31.12.2011				
Soetusmaksumus	66 829	66 829	44 315	111 144
Akumuleeritud kulum	-55 686	-55 686	-42 311	-97 997
Jääkmaksumus	11 143	11 143	2 004	13 147

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	0				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Arvuti	430	430			07.11.2011
Projektor	425	425			30.11.2011
Kapitalirendikohustused kokku	855	855			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muud varad	386	950
Kokku	386	950

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	6 632	7 928
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 940	3 037
1-5 aasta jooksul	9 163	0

Kasutusrendi tingimustel rendib Implement inscape OÜ bilansipäeva seisuga ühte sõiduautot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 520	9 604	
Võlad töövõtjatele	7 070	5 999	11
Maksuvõlad	5 561	7 580	12
Muud võlad	31 756	18 476	
Muud viitvõlad	31 756	18 476	
Saadud ettemaksed	2 112	4 623	13
Kokku võlad ja ettemaksed	51 019	46 282	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 602	3 848
Puhkusetasude kohustus	1 468	2 151
Kokku võlad töövõtjatele	7 070	5 999

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	574	558
Käibemaks	2 287	2 783
Üksikisiku tulumaks	852	1 351
Erisoodustuse tulumaks	19	12
Sotsiaalmaks	1 691	2 552
Kohustuslik kogumispension	61	55
Töötuskindlustusmaksed	77	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 561	7 580

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	2 112	4 623
Kokku saadud ettemaksed	2 112	4 623

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Inscape Baltic OÜ osakapital koosneb 2-st osast, nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	91 261	106 651
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 259	28 351
Kokku tingimuslikud kohustused	115 520	135 002

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 655	333 639
Leedu	3 772	700
Läti	3 059	1 492
Taani	0	1 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 486	337 631
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	1 600	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 600	0
Kokku müügitulu	275 086	337 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu liigitamata koolitus	210 247	249 231
Äri- jm. juhtimisalane nõustamine	58 454	80 458
Muud teenused	6 385	7 942
Kokku müügitulu	275 086	337 631

Lisa 17 Muud äritulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 531	50 220	18
Kokku muud äritulud	9 531	50 220	

Lisa 18 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Coaching Based Leadership väljaõppe koolitus	0		-3 167	-3 167
Noorte ettevõtlusalaste eelduste arendamise ja rakendamise toetamine	0	47 053	-47 053	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	47 053	-50 220	-3 167
Kokku sihtfinantseerimine	0	47 053	-50 220	-3 167
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Coaching Based Leadership väljaõppe koolitus	-3 167	3 167		0
Klassijuhatajate õppemetoodilised lahendused laste sotsiaalsete pädevuste arendamiseks	0	8 287	-9 531	-1 244
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-3 167	11 454	-9 531	-1 244
Kokku sihtfinantseerimine	-3 167	11 454	-9 531	-1 244

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	68 862	81 331
Sotsiaalmaksud	23 242	27 838
Kokku tööjõukulud	92 104	109 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	100	78	
Sihtfinantseerimise kulu	9 531	50 220	18
Muud	1 344	776	
Kokku muud ärikulud	10 975	51 074	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 799	-3 977
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	957	7 084
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-12 680	-1 439
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-12 680	-1 439
Intressitulud	1 163	1 751
Intressitulu hoiustelt	27	6
Muud intressitulud	1 136	1 745
Intressikulud	-388	-195
Intressikulu kapitalirendilt	-65	-195
Muud intressikulud	-323	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-89
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 149	3 135

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	8 681		9 736	
Sidusettevõtjad	57		5 000	4 930
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291	330	358	30

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		89 814		88 500
Sidusettevõtjad		1 168	5 008	1 073
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 399	3 818	9 248	2 573

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 680	8 337

2011. aastal maksti juhatuse liikme tasusid 7 680 eurot. Muid olulisi soodustusi ei arvestatud ega makstud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega turuhinnast oluliselt erinevaid hindu kasutatud.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 303	10 420
Finantsinvesteeringud	57 190	30 693
Nõuded ja ettemaksed	13 081	54 925
Kokku käibevara	75 574	96 038
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 237	2 122
Materiaalne põhivara	4 486	6 401
Kokku põhivara	7 723	8 523
Kokku varad	83 297	104 561
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 114	6 754
Kokku lühiajalised kohustused	32 114	6 754
Kokku kohustused	32 114	6 754
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 093	39 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 278	55 234
Kokku omakapital	51 183	97 807
Kokku kohustused ja omakapital	83 297	104 561

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	88 613	116 609
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-7 755
Mitmesugused tegevuskulud	-12 084	-12 889
Tööjõukulud	-14 480	-23 355
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 915	-3 877
Muud ärikulud	0	-198
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 134	68 535
Finantstulud ja -kulud	-11 867	290
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 267	68 825
Tulumaks	-16 989	-13 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 278	55 234

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 134	68 535
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 915	3 877
Kokku korrigeerimised	1 915	3 877
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 844	8 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 360	-3 671
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 287	-13 591
Kokku rahavood äritegevusest	-15 442	63 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 308
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	648
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-23 233
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 700	1 367
Antud laenud	-10 000	-32 915
Antud laenude tagasimaksed	26 816	31 147
Laekunud intressid	3 338	1 746
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 115	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	20 786	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 525	-23 548
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 800	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 200	0
Makstud dividendid	-40 800	-51 129
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 200	-51 129
Kokku rahavood	-5 117	-11 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 420	21 579
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 117	-11 159
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 303	10 420

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	90 890	93 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 234	55 234
Makstud dividendid			-51 129	-51 129
31.12.2010	2 556	256	94 995	97 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 278	31 278
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
Muud muutused omakapitalis			-13 990	-13 990
31.12.2011	2 556	256	48 371	51 183

Aruande digitaalallkirjad

OÜ INSCAPE BALTIC (registrikood: 10730082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SÖÖT	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 850
Kokku	115 520
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 850
Kokku	115 520
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 520
Kokku	115 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	88613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sööt	36011240325		1278 EUR
Maris Sööt	46010060323		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191497
Faks	+372 6191499
Mobiiltelefon	+372 5034800
E-posti aadress	mati@implementinscape.ee