

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Implement Inscape OÜ

registrikood: 10744322

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 6191497

faks: +372 6191499

e-posti aadress: info@implementinscape.ee

veebilehe aadress: www.implementinscape.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Saadud ettemaksed	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Implement Inscape OÜ tegevusvaldkondadeks on koolitus- ja konsultatsiooniteenus organisatsioonide ja meeskondade arendamiseks. Implement Inscape OÜ omab tütarfirmat Inscape Baltic UAB Leedus ja sidusettevõtet Inscape Baltic SIA Lätis. Implement Inscape OÜ kliendibaasi moodustavad suured ja keskmised äriorganisatsioonid ja riigiasutused, kes panustavad oma struktuur- ja inimkapitali arendusse. 2011.aastast kannab firma nime Implement Inscape OÜ peale Inscape Koolitus OÜ ühinemist senise sidusfirma Implement Baltic OÜ-ga. Sündmusega seoses muutus ka omanike struktuur.

2011. aasta esimene pool ei näidanud müügitulemuste kasvu. Esiteks mõjutasid seda mõningane ettevaatlikus turul ning teiseks meie firma sisemiste protsesside arendamisele kulunud aeg. Aasta teist poolt iseloomustas kasvav trend. 2011. aastal oli Implement Inscape OÜ müügitulu 275 068 EUR. Firma ärikahjum oli -20 749 eur.

Tööjõukulud olid 77 624 eurot. Osanikele dividende ei määratud.

Finantsnäitajad	2010	2011
Käibe langus %	-24%	-11%
Brutokasumimäär %	6,7%	-6,5%
Puhasrentaablus %	7,5%	-4,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,36	2,96
ROA %= puhaskasum / varad kokku	21%	-12%
ROE %= puhaskasum / omakapital kokku	49%	-18%

2012. aastal plaanime jõudsat kasvu, kuna turg on elavnenud seoses üldise majandusolukorra paranemisega riigis ning firma on kasvanud. Oluline on luua eeldused firma püsivaks arenguks ka edaspidi ning suurema stabiilsuse saavutamiseks turul, suurendades pädeva personali ning pikaajaliste partnerluste arvu.

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Käibe langus % = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Brutokasumimäär % = $\text{brutokasum } 2011 / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Puhasrentaablus % = $\text{puhaskasum } 2011 / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA % = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE % = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 124	46 695	2
Nõuded ja ettemaksed	27 372	38 144	
Varud	3 152	3 436	
Kokku käibevara	81 648	88 275	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 594	11 474	6
Materiaalne põhivara	8 661	11 906	9
Kokku põhivara	14 255	23 380	
Kokku varad	95 903	111 655	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	855	
Võlad ja ettemaksed	27 586	63 999	12
Kokku lühiajalised kohustused	27 586	64 854	
Kokku kohustused	27 586	64 854	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 200	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	520	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 577	20 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 980	23 419	
Kokku omakapital	68 317	46 801	
Kokku kohustused ja omakapital	95 903	111 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	275 086	309 036	17
Muud äritulud	9 531	50 220	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 919	-120 974	19
Mitmesugused tegevuskulud	-61 636	-75 584	
Tööjõukulud	-77 624	-85 815	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 212	-5 433	9
Muud ärikulud	-10 975	-50 876	21
Ärikasum (kahjum)	-20 749	20 574	
Finantstulud ja -kulud	2 718	2 845	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 031	23 419	
Tulumaks	6 051	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 980	23 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 749	20 574	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 212	5 433	9
Kokku korrigeerimised	5 212	5 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 630	-6 621	
Varude muutus	285	-1 317	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 597	-19 722	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 479	-1 653	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 967	-1 328	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-796	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-796	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	724	
Laekunud intressid	14	7	
Laekunud dividendid	14 319	8 689	
Muud laekumised investeerimistegevusest	21 462	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 828	6 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-855	-809	
Makstud intressid	-65	-195	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-920	-1 004	
Kokku rahavood	4 429	3 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 695	42 852	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 429	3 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 124	46 695	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 980	23 419
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	-4
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	-4
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-11 980	23 415

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	4	20 570	23 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4	23 419	23 415
31.12.2010	2 556	256	0	43 989	46 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 980	-11 980
Emiteeritud osakapital	2 644	264		-2 908	0
Makstud dividendid				22 765	22 765
Muud muutused omakapitalis				10 731	10 731
31.12.2011	5 200	520	0	62 597	68 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Implement Inscape OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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 õiglase väärtuses 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 ettemaksud

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 bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud 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 akumuleeritud 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 firmaväärtust kajastatakse investeeringu 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 kirjel "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.

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 ilmsid 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
Arvelduskontod	51 124	46 695
Kokku raha	51 124	46 695

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	796	796
Müük müügihinnas või lunastamine	-724	-724
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-72	-72
31.12.2010	0	0
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	23 016	17 636
Ostjatelt laekumata arved	23 016	17 636
Muud nõuded	1 251	19 588
Intressinõuded	13	0
Dividendinõuded	0	16 414
Viitlaekumised	1 238	3 174
Ettemaksed	3 105	919
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 372	38 143

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		574	0	558
Käibemaks		1 335	0	1 229
Üksikisiku tulumaks		649	0	1 184
Erisoodustuse tulumaks		19	0	12
Sotsiaalmaks		1 268	0	2 183
Kohustuslik kogumispension		36	0	33
Töötuskindlustusmaksed		77	0	249
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 958		5 448

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 637	743
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	957	10 731
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 594	11 474

Lisa 7 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
300052509	Implement Inscape UAB	Leedu	koolitus- ja konsultatsiooniteenused	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Implement Inscape UAB	743		343	3 551		4 637
Kokku	743		343	3 551		4 637

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003539373	Implement Inscape SIA	Läti	koolitus- ja konsultatsiooniteenused	50	50
10590008	Implement Baltic OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenused	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Implement Inscape SIA	0		957		957
Implement Baltic OÜ	10 731			-10 731	0
Kokku	10 731		957	-10 731	957

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

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

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	32 234	32 234	29 218	61 452
Akumuleeritud kulum	-22 978	-22 978	-22 463	-45 441
Jääkmaksumus	9 256	9 256	6 755	16 011
Ostud ja parendused	1 328	1 328	0	1 328
Muud ostud ja parendused	1 328	1 328	0	1 328
Amortisatsioonikulu	-3 486	-3 486	-1 947	-5 433
31.12.2010				
Soetusmaksumus	23 293	23 293	29 218	52 511
Akumuleeritud kulum	-16 195	-16 195	-24 410	-40 605
Jääkmaksumus	7 098	7 098	4 808	11 906
Ostud ja parendused	1 663	1 663	304	1 967
Amortisatsioonikulu	-3 935	-3 935	-1 277	-5 212
31.12.2011				
Soetusmaksumus	24 956	24 956	29 522	54 478
Akumuleeritud kulum	-20 130	-20 130	-25 687	-45 817
Jääkmaksumus	4 826	4 826	3 835	8 661

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	0	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		
	2011	2010
Muud varad	386	950
Kokku	386	950

Lisa 11 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 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13 040	18 787
Võlad töövõtjatele	6 544	5 084
Maksuvõlad	3 958	5 448
Muud võlad	1 932	30 057
Dividendivõlad	0	22 765
Muud viitvõlad	1 932	7 292
Saadud ettemaksed	2 112	4 623
Kokku võlad ja ettemaksed	27 586	63 999

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 076	2 933
Puhkusetasude kohustus	1 468	2 151
Kokku võlad töövõtjatele	6 544	5 084

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(eurodes)

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

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Coaching Based Leadership väljaõppe koolitus	0	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

2011.aastal laekus raha 2010.a. "Coaching Based Leadership väljaõppe koolituse" eest 3167 eur.

2011.aastal alustati projektiga "Klassijuhatajate õppemetoodilised lahendused laste sotsiaalsete pädevuste arendamiseks". Projekti kestvus on september 2011 - veebruar 2012.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 200	2 556
Osade arv (tk)	3	2
Implement Inscape OÜ osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 3 237 eur, 1300 eur ja 663 eur.		

Ettevõtte vaba omakapital bilansipäeva seisuga 31.12.2011 on 63 117 eur. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 49 862 eur. Väljamaksmisega kaasnev tulumaksukohustus oleks 13 255 eur.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	266 655	306 844
Leedu	3 772	700
Läti	3 059	1 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 486	309 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	1 600	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 600	0
Kokku müügitulu	275 086	309 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu liigitamata koolitus	210 247	220 636
Äri- jm. juhtimisalane nõustamine	58 454	80 458
Muud teenused	6 385	7 942
Kokku müügitulu	275 086	309 036

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 531	50 220	15
Kokku muud äritulud	9 531	50 220	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	171	215
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	2 055
Alltöövõtutööd	67 459	73 334
Treeningmaterjalid	12 982	11 910
Koolituse korralduskulud	32 895	5 775
Müügikulud	34 416	23 652
Muud projektikulud	1 996	4 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 919	120 974

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 008	63 900
Sotsiaalmaksud	19 616	21 914
Kokku tööjõukulud	77 624	85 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	100	77
Sihtfinantseerimise kulu	9 531	50 220
Muud	1 344	579
Kokku muud ärikulud	10 975	50 876

Lisa 22 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	0	-72
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-72
Intressitulud	27	7
Intressitulu hoiustelt	27	7
Intressikulud	-65	-195
Intressikulu kapitalirendilt	-65	-195
Kokku finantstulud ja -kulud	2 718	2 847

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Inscape Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	8 681	0	9 364
Tütarettevõtjad	0	0	372	0
Sidusettevõtjad	57	0	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
Emaettevõtja	88 613	0	88 128	0
Tütarettevõtjad	0	1 201	0	372
Sidusettevõtjad	0	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	21 473	3 196

2011.aastal maksti juhatuse liikme tasusid 21 473 eur. Muid olulisi soodustusi ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Implement Inscape OÜ (registrikood: 10744322) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EKKE SÖÖT	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 980
Kokku	62 597
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Varasemate otsuste muutmine dividendide mittemaksmise näol	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 597
Kokku	62 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 980
Kokku	62 597
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Varasemate otsuste muutmine dividendide mittemaksmise näol	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 597
Kokku	62 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	208763	75.89%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	58454	21.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Implement MP AB		Stockholm, Rootsi	1300 EUR
OÜ INSCAPE BALTIC	10730082	Marienthali keskus, Mustamäe tee 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3237 EUR
Heili-Riina Sõmer	45906220249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	663 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191497
Faks	+372 6191499
E-posti aadress	info@implementinscape.ee
Veebilehe aadress	www.implementinscape.ee