

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Ideascope

registrikood: 11124136

tänava/talu nimi, Õuna tn 21

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5271435

e-posti aadress: andres.kukk@helses.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Ideascope alustas tegevust 15.aprillil 2005.a., millal tehti ka esmakanne äriregistris. Ettevõtte põhitegevuseks on IT valdkonna projektide (sh investeringute) juhtimine ja juhtimiskonsultatsioonid ning kõrvaltegevusaladeks investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse ning kinnisvarasse (ettevõttega seotud kinnisvaraprojektidesse). 2022. a peamiseks fookuseks oli investeringute portfelli restruktureerimine ning olemasolevate varade konservatiivne ja kasumlik haldamine. Tulenevalt maailmamajanduse aeglustuva majanduskasvu perspektiivist 2022-2023 a. jätkas Ideascope OÜ eelnevatel aastatel põhitegevuse tulemusena teenitud ärikasumi ja vaba omakapitali investeerimist erinevatesse, varaklassidesse, peamiselt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Arvestades kumuleeruvaid riske maailmamajanduses, väärtpaberitugudel, kasvavat inflatsiooni ja keskpankade tegevust baasintresside tõstmisel otsutas juhatus säilitada ja suurendada vaba raha osakaalu ning paigutada vabu vahendeid peamiselt väiksema riskiga instrumentidesse, eelkõige nt kõrge intressiga tähtajalised laenud. 2022.aasta kasumi allikateks on kasum finantsinvesteeringutelt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	452 934	1 015 984	
Nõuded ja ettemaksed	1 017 872	450 949	2,6
Kokku käibevarad	1 470 806	1 466 933	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	296 471	283 773	3,4
Finantsinvesteeringud	2 698 288	2 847 649	5
Nõuded ja ettemaksed	280 060	280 060	2
Materiaalsed põhivarad	47 311	63 653	7
Kokku põhivarad	3 322 130	3 475 135	
Kokku varad	4 792 936	4 942 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 071	62 075	8
Võlad ja ettemaksed	5 436	10 115	
Kokku lühiajalised kohustised	75 507	72 190	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	70 071	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	70 071	
Kokku kohustised	75 507	142 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 685 504	3 863 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 113	933 261	
Kokku omakapital	4 717 429	4 799 807	
Kokku kohustised ja omakapital	4 792 936	4 942 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	14 781	1 838	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 830	-5 445	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 749	-21 827	
Tööjõukulud	-20 357	-21 205	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 342	-9 181	7
Muud ärikulud	-115	-30 831	
Ärikasum (kahjum)	-47 612	-86 651	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17 698	19 792	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 705	965 975	
Intressitulud	103 302	58 094	
Intressikulud	-4 136	-6 854	
Muud finantstulud ja -kulud	-215	-3 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 332	947 243	
Tulumaks	-27 219	-13 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 113	933 261	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ideascape 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 on ettevõtte vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest ja sellest tulenevalt on osaühing Ideascape aruandeaastal koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muutis ettevõtte finantsvarade hindamise alused: 50% osalusega ettevõtte WaveCom AS klassifitseerub sidusettevõtteks ja edaspidine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil.

Muudatuste tulemusena vähenes 2021 aasta investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse 218 227 euro võrra. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) vähenes 235 019 euro võrra ja 2021 aruandeaasta kasum suurenes 16 792 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Bilanss: Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	502 000	-218 227	283 773
Bilanss: Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 098 753	-235 019	3 863 734
Bilanss: Aruandeaasta kasum	916 469	16 792	933 261
Kasumiaruande: Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	3 000	16 792	19 792

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglaselt väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid kapitaliinstrumente, mille õiglase

väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumenti noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtteid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu on juhul, kui kontsern omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtet kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

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 iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu müügid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel Muud ärikulud/Muud äritulud. Piiramatult kasutuseaga objekte nagu maa, ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

OÜ Ideascape aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikku;
- b) tütar-ja sidusettevõtteid;
- c) Juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid;
- d) Eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	361	361		
Ostjatelt laekumata arved	361	361		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 409	10 409		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 250	1 250		
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000		6
Muud nõuded	5 546	5 546		
Intressinõuded	3 900	3 900		
Viitlaekumised	1 646	1 646		
Ettemaksed	306	306		
Tulevaste perioodide kulud	306	306		
Muud nõuded	280 060	0	280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 297 932	1 017 872	280 060	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 678	25 678		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 975	5 975		
Laenunõuded	418 500	418 500		6
Muud nõuded	572	572		
Intressinõuded	572	572		
Ettemaksed	224	224		
Tulevaste perioodide kulud	224	224		
Muud nõuded	280 060	0	280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	731 009	450 949	280 060	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14711822	Uus Bullerby OÜ		68101	80	80

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10756058	WaveCom AS	Eesti	61901	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
WaveCom AS	281 772	-5 000	17 699	294 471
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	281 772	-5 000	17 699	294 471

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	0	781 249	781 249
Soetamine	596 970	0	596 970
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	203 174	666 498	869 672
Muud	599 758	0	599 758
31.12.2021	1 399 902	1 447 747	2 847 649
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 399 902	1 447 747	2 847 649
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	1 399 902	1 447 747	2 847 649
Soetamine	357	4 541	4 898
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 347	0	-46 347
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-177 436	69 524	-107 912
31.12.2022	1 176 476	1 521 812	2 698 288
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 176 476	1 521 812	2 698 288

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laen 2	450 000	450 000	12%	EUR	28.08.2023	2
Laen 3	550 000	550 000	10%	EUR	31.12.2023	2
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000				
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laen 1	231 000	231 000	8%	EUR	31.08.2022	2
Laen 2	187 500	187 500	12%	EUR	28.02.2023	2
Laenunõuded	418 500	418 500				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 153	104 438	7 292	119 883
Akumuleeritud kulum	-2 076	-49 141	-5 013	-56 230
Jääkmaksumus	6 077	55 297	2 279	63 653
Amortisatsioonikulu	-815	-13 704	-1 823	-16 342
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 153	104 438	7 292	119 883
Akumuleeritud kulum	-2 891	-62 845	-6 836	-72 572
Jääkmaksumus	5 262	41 593	456	47 311

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	13 416	0
Transpordivahendid	13 416	0
Kokku	13 416	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	70 071	70 071			3,90%	EUR	08.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	70 071	70 071					
Laenukohustised kokku	70 071	70 071					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	132 146	62 075	70 071		3,90%	EUR	08.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	132 146	62 075	70 071				
Laenukohustised kokku	132 146	62 075	70 071				

Majandusaasta aruande koostamise hetkeks on pangalaen tagastatud.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 771 694	3 837 596
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	942 923	959 399
Kokku tingimuslikud kohustised	4 714 617	4 796 995

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	13 417	0
Muud	1 364	1 838
Kokku muud äritulud	14 781	1 838

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 306	15 944
Sotsiaalmaksud	5 051	5 261
Kokku tööjõukulud	20 357	21 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	25 699	2
Sidusettevõtjad	10 409	0	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 646	0	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	562 055	25 699	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	22 200	185 480	182 002	25 678	7 931	
Sidusettevõtjad	15 000	31 000	46 000	0	1 450	
Kokku antud laenud	37 200	216 480	228 002	25 678	9 381	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	25 678	0	25 678	0	2 490	
Sidusettevõtjad	0	20 000	10 000	10 000	409	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 000	0	550 000	51 384	
Kokku antud laenud	25 678	570 000	35 678	560 000	54 283	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	0	1 838	150 000
Kokku müüdud	0	0	1 838	150 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 306	15 944

Tütarettevõtte tagastatud laen kandis intressimäära 10% ja on majandusaasta lõppedes koos intressidega tagastatud.

Sidusettevõttele antud laen kannab intressimäära 9% ja tagastamise tähtaeg on 31.12.2023.

Laen summas 550 000 EUR kannab intressimäära 10%. Vaata lisa 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideascope osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Ideascope raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Ideascope finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditiorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 685 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 113
Kokku	4 714 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 714 617
Kokku	4 714 617

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kukk	37010172723		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5271435
E-posti aadress	andres.kukk@helses.com