

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ideascope

registrikood: 11124136

tänavatalu nimi, Õuna 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.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Tööjõukulud	14
Lisa 7 Seotud osapooled	14
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Ideascope peamisteks tegevusaladeks on

- IT projektide juhtimine
- ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendus ja programmeerimine
- tarkvara konsultatsioonid ja hooldus
- äriprotsessi analüüs
- tarkvara müük
- äritarkvara arenduse teenused, infotehnoloogiaalased konsultatsioonid

OÜ Ideascope alustas tegevust 15.aprillil 2005.a., millal tehti ka esmakanne äriregistris.

Ettevõtte jätkas 2015.majandusaastal äritegevust ning investeerimist peamiselt põhitegevusvaldkonnas kui ka sidusettevõtte kaudu kõrvaltegevusaladel.

Ettevõtte põhitegevuseks on IT projektide juhtimine, programmeerimine, tarkvara konsultatsioonid, ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendus ja hooldus, äriprotsessi analüüs, dokumenteerimine, tarkvara testimine, tarkvara müük.

2015.a. jätkus ettevõtte koostöö Eesti juhtiva tarkvaraettevõttega AS HELMES.

Ideascope OÜ opereerida on AS Helmes alltöövõtjana klientide vajadustele vastava spetsiifika tarkvaraprojektide müük ja juhtimine. Sellise ärisuuna projektideks on eelkõige Baltimaades tegutsevatele suurettevõtetele spetsiifiliste, peamiselt Microsofti tehnoloogial baseeruvate, ärikriitiliste tarkvaratoodete arendus ja tarkvara kasutusõigust tagavate litsentsilepingute müük.

2007.aasta sügisel asutati sidusettevõtte OÜ Sectrust, kus Ideascope OÜ osalus oli 50%. OÜ Sectrust alustas oma majandustegevust 2008.aasta alguses ning põhitegevuseks konkreetsete kinnistute soetamine ja väärtustamine. Konkreetse arendusprojekti finantseerimiseks on OÜ Sectrust ja OÜ Ideascope vahel sõlmitud laenuleping. Antud investeerimisprojekti näol on tegemist OÜ Ideascope poolt eelnevatel aastatel põhitegevuse tulemusena teenitud ärikasumi ja vaba omakapitali ühekordse paigutusega pikas, st. 6-8 aasta, perspektiivis kasumi teenimise eesmärgil. Investeetava omakapitali korrigeeritud tootluseks on Euroopa võlakriisist tuleneva majanduse jahtumise tõttu planeeritud 5-10% aastas. 2015.aastal omandas OÜ Ideascope Sectrust OÜ osad 100 %-liselt.

2015.aastal jätkas Ideascope OÜ investeerimist põhitegevusfookuses, milleks on IT projektide juhtimine ja tarkvara müük. Ettevõtte investeeringud järgnevatel aastatel plaanitakse teha peamiselt müügitöösse ning projektijuhtimise kvaliteedi jätkuvasse arendamisse.

Majandusnäitajad (miljonit eurot)

Majandusaasta	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Netokäive	0,37	0,21	0,12	0,17	0,16	0,14	0,09	0,085	0,27
Perioodi puhaskasum	0,28	0,10	0,10	0,03	0,10	0,11	0,08	0,12	0,5

OÜ Ideascope juhatuses on 1 liige, kes on põhikohaga töötaja.

Finantsnäitajad 2015.aastal:

Brutokasumimäär (%)	63,1
Puhasrentaabilus (%)	189,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	12,3
ROA (%)	34,6
ROE (%)	36,6

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

OÜ Ideascape juhatuses on 1 liige. 2015.aastal maksti juhatuse liikmele tasu juhatuse liikme kohustuste täitmise eest 14 835 eurot. Muud palgalist tööjõudu ettevõtte ei kasutanud.

Juhatuse liikmele juhatusest tagasikutsumise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	657 850	237 463
Finantsinvesteeringud	309 934	197 758
Nõuded ja ettemaksed	25 987	449 593
Kokku käibevara	993 771	884 814
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 996	27 519
Kinnisvarainvesteeringud	421 817	0
Materiaalne põhivara	34 958	12 532
Kokku põhivara	458 771	40 051
Kokku varad	1 452 542	924 865
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	80 687	78 417
Kokku lühiajalised kohustused	80 687	78 417
Kokku kohustused	80 687	78 417
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	826 531	719 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	542 512	123 919
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 371 855	846 448
Kokku omakapital	1 371 855	846 448
Kokku kohustused ja omakapital	1 452 542	924 865

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	265 842	85 197
Muud äritulud	0	5 347
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 900	-2 813
Mitmesugused tegevuskulud	-17 790	-6 328
Tööjõukulud	-19 730	-20 335
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 907	-4 493
Muud ärikulud	-1 697	-48
Kokku ärikasum (-kahjum)	207 818	56 527
Muud finantstulud ja -kulud	334 694	67 392
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	542 512	123 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	542 512	123 919
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	542 512	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	207 818	56 527
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 907	4 493
Kokku korrigeerimised	6 907	4 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 456	46 234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 270	-3 380
Kokku rahavood äritegevusest	218 451	103 874
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 333	-14 535
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 347
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	2 103	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 080	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-112 175	-132
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	343 421	0
Antud laenud	0	-1 000
Laekunud dividendid	0	4 973
Kokku rahavood investeerimistegevusest	201 936	2 653
Kokku rahavood	420 387	106 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 463	130 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	420 387	106 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 850	237 463

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	719 717	722 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 919	123 919
31.12.2014	2 556	256	843 636	846 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			542 512	542 512
Muud muutused omakapitalis			-17 105	-17 105
31.12.2015	2 556	256	1 369 043	1 371 855

Omakapitali koosseisus toimunud muutused on tingitud tütarettevõttes 100%-lise osaluse omandamisest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ideascope 2015. aasta konsolideeritud 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Ideascope (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Sectrust finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015.aastal soetas OÜ Ideascope 100-lise osaluse sidusettevõttes Sectrust OÜ-s, millega seoses on koostatud alates

2015.aastast konsolideeritud aruanne.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtte tehingud. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud euro kurss. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pika-ajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil 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 sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu 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 õiglasest väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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 iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 5-10 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 sarina-selt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

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 objek-tid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitali-seeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäagi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Seotud osapooled

OÜ Ideascope aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 582		3 792
Üksikisiku tulumaks		212		228
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		513		413
Kohustuslik kogumispension		25		25
Ettemaksukonto jääk	1 246		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 246	3 396	26	4 458

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11418338	Sectrust OÜ	Eesti	68201	50	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Sectrust OÜ	1 278	2 080	0	0	0	3 358
Kokku	1 278	2 080	0	0	0	3 358

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sektrust OÜ	50	20.10.2015	2 080

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	421 817
31.12.2015	421 817

Kinnisvarainvesteeringud lisandusid kontserni bilanssi läbi tütarettevõtte varade

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 842	85 197
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 842	85 197
Kokku müügitulu	265 842	85 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	265 842	85 197
Kokku müügitulu	265 842	85 197

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 835	15 290
Sotsiaalmaksud	4 895	5 045
Kokku tööjõukulud	19 730	20 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 835	15 290

Tehingud seotud osapoolt vahel puudusid. Juhatuse liikmele arvestati tasu 2015.aastal 14 835 eurot.

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	655 747	237 463
Finantsinvesteeringud	309 934	197 758
Nõuded ja ettemaksed	436 433	449 593
Kokku käibevara	1 402 114	884 814
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 076	27 519
Materiaalne põhivara	34 958	12 532
Kokku põhivara	39 034	40 051
Kokku varad	1 441 148	924 865
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	80 687	78 417
Kokku lühiajalised kohustused	80 687	78 417
Kokku kohustused	80 687	78 417
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	844 536	719 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	513 113	123 919
Kokku omakapital	1 360 461	846 448
Kokku kohustused ja omakapital	1 441 148	924 865

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	265 842	85 197
Muud äritulud	0	5 347
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 900	-2 813
Mitmesugused tegevuskulud	-16 997	-6 328
Tööjõukulud	-19 730	-20 335
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 907	-4 493
Muud ärikulud	-41 697	-48
Kokku ärikasum (-kahjum)	168 611	56 527
Muud finantstulud ja -kulud	344 502	67 392
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	513 113	123 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	513 113	123 919

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	168 611	56 527
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 907	4 493
Kokku korrigeerimised	6 907	4 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 160	46 234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 270	-3 380
Kokku rahavood äritegevusest	190 948	103 874
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 333	-14 535
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 347
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 080	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	-132
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	359 249	0
Antud laenud	-500	-1 000
Laekunud dividendid	0	4 973
Kokku rahavood investeerimistegevusest	227 336	2 653
Kokku rahavood	418 284	106 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 463	130 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	418 284	106 527
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	655 747	237 463

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	719 717	722 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 919	123 919
31.12.2014	2 556	256	843 636	846 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			513 113	513 113
Muud muutused omakapitalis			900	900
31.12.2015	2 556	256	1 357 649	1 360 461
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	3 358		-3 358	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	5 914	256	1 354 291	1 360 461

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	826 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	542 512
Kokku	1 369 043
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 369 043
Kokku	1 369 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	265842	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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