

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Ideascope

registrikood: 11124136

tänava/talu 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@helmes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

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 ja laiendas 2010.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.

2010.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 on 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 keskpikas st. 2-4 aasta perspektiivis kasumi teenimise eesmärgil. Investeertava omakapitali tootluseks on planeeritud 20% aastas.

2010.aastal jätkas Ideascope OÜ investeerimist põhitegevusfookuses, milleks on IT projektide juhtimine ja tarkvara müük. Ettevõtte investeeringud 2010 ja järgnevatel aastatel plaanitakse teha peamiselt müügitöösse ning projektijuhtimise kvaliteedi jätkuvasse arendamisse.

Majandusnäitajad (miljonit EEK)

	2006	2007	2008	2009	2010
Netokäive	1,19	5,8	3,3	1,8	2,6
Perioodi puhaskasum	0,41	4,4	1,5	1,49	0,4

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

Finantsnäitajad 2010.aastal:

Brutokasumimäär (%)	20,9
Puhasrentaablus (%)	16,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	10,4
ROA (%)	5,4
ROE (%)	5,9

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. 2010.aastal maksti juhatuse liikmele tasu juhatuse liikme kohustuste täitmise eest 134 454 krooni. Muud palgalist tööjõudu ettevõtte ei kasutanud.

Juhatuse liikmetele juhatuselt tagasikutsumise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 183 392	641 019	
Nõuded ja ettemaksed	6 644 240	8 012 869	2
Kokku käibevara	7 827 632	8 653 888	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	428 515	328 465	
Kokku põhivara	428 515	328 465	
Kokku varad	8 256 147	8 982 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	600 000	5
Võlad ja ettemaksed	751 570	921 141	3
Kokku lühiajalised kohustused	751 570	1 521 141	
Kokku kohustused	751 570	1 521 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 017 212	5 928 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 365	1 488 961	
Kokku omakapital	7 504 577	7 461 212	
Kokku kohustused ja omakapital	8 256 147	8 982 353	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 624 704	1 769 480	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 662	-58 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 943 034	-255 363	
Tööjõukulud	-178 822	-239 122	
Muud ärikulud	-42 146	-43 815	
Ärikasum (-kahjum)	432 040	1 172 805	
Finantstulud ja -kulud	117 654	356 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 694	1 528 834	
Tulumaks	-106 329	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 365	1 488 961	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	432 040	1 172 805
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	84 661	194 278
Kokku korrigeerimised	84 661	194 278
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 368 629	-1 688 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	270 303	64 470
Makstud intressid	-34 942	-28 122
Kokku rahavood äritegevusest	2 120 691	-285 036
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 050	-16 650
Antud laenud	-277 002	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-377 052	-16 650
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-600 000	0
Makstud dividendid	-475 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-126 266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 201 266	600 000
Kokku rahavood	542 373	298 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	641 019	342 705
Raha ja raha ekvivalentide muutus	542 373	298 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 183 392	641 019

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	6 078 251	6 122 251
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 488 961	1 488 961
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	7 417 212	7 461 212
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			443 365	443 365
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2010	40 000	4 000	7 460 577	7 504 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ideascope 2010. 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 Eesti kroonides.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Ideascope alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,466 EEK/EUR

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. 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 ametli-kult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 sidusettevõtjatesse) 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 õiglases 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 õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi 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 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 väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtusest 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 vähendamisena.

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 laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglasest väärtusest meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sar- ja -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 tööeast. 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 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis 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.

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.

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 21/79 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 Ideascape aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 354	0
Ostjatelt laekumata arved	1 354	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 488	0
Muud nõuded	847 018	433 759
Ettemaksed	7 594 380	7 579 110
Ettemaksete allahindlus	-1 800 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 644 240	8 012 869

Ettemaksete allahindluse aluseks on ettevõtte juhatuse otsus seoses sidusettevõtte negatiivse omakapitali katmiseks reservi moodustamisega sidusettevõttele antud laenukohustuse arvelt.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		54 793		
Käibemaks	1 488			36 098
Üksikisiku tulumaks		3 389		2 060
Erisoodustuse tulumaks				1 063
Sotsiaalmaks		7 739		5 651
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 488	65 921		44 872

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Sectrust OÜ	Eesti	68101	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Sectrust OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku:							

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Arvelduslaen	0	0		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	600 000	600 000		
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000		
Laenukohustused kokku	600 000	600 000		

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 624 704	1 769 480
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 624 704	1 769 480
Kokku müügitulu	2 624 704	1 769 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutialased konsultatsioonid	2 624 704	1 769 480
Kokku müügitulu	2 624 704	1 769 480

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	134 454	178 713
Sotsiaalmaksud	44 368	60 409
Kokku tööjõukulud	178 822	239 122
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	8 178 841	8 007 990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	134 454	178 713

Perioodil 01.01.2010 kuni 31.12.2010 andis ettevõtte laenu sidusettevõttele summas 17 002 krooni, antud laenult on arvestatud intressi 2010.aastal 152 119 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 017 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 365
Kokku	7 460 577
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 960 577
Kokku	7 460 577

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 017 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 365
Kokku	7 460 577
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 960 577
Kokku	7 460 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2624704	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kukk	37010172723	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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