

OSAÜHING IDEASCAPE

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Õuna 21 75501 Saku, Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11124136
Telefon:	+372 52 71 435
Põhitegevusala:	Interneti- ja arvutialased teenused, infotehnoloogiaalased konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.-31.12.2007
Põhitegevusala EMTAK 2008	6202

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
BILANASS.....	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	16
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4. Maksud.....	16
Lisa 5. Finantsinvesteeringud.....	17
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 7. Osakapital.....	17
Lisa 8. Müügitulu	18
Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt.....	18
Lisa 10. Saldod seotud osapooltega	18
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19
Osanike nimekiri seisuga 26.06.2008.a.	20

TEGEVUSARUANNE

OÜ Ideascope peamiseks 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 kõrvaltegevusaladeks on:

- majutusteenuste pakkumine
- kinnisvara investeeringud ja arendus

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

Ettevõtte jätkas ja laiendas 2007. majandusaastal äritegevust ning investeerimist peamiselt kahes tegevusvaldkonnas:

1. Põhitegevus - IT projektide juhtimine, programmeerimine, tarkvara konsultatsioonid, ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendus ja hooldus, äriprotsessi analüüs, dokumenteerimine, tarkvara testimine, tarkvara müük.

2007a. alguses sõlmis ettevõtte koostöö- ja alltöövõtu projektileping Eesti juhtiva tarkvaraettevõttega AS HELMES. Seoses Eesti IT turu jätkuva arenguga kasvasid ka ettevõtte 2007 a. majandusnäitajad võrreldes 2006 aastaga.

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

2. Kõrvaltegevus - Kinnisvara investeeringud

2.1 Elamukvartali väljaarendamine Kiili alevi keskkuses, Harjumaal.

Nimetatud projekti opereerimiseks asutati 2007 a. sügisel sidusettevõtte OÜ Sectrust, kus Ideascope OÜ osalus on 50%. Arendusprojekti finantseerimiseks on OÜ Sectrust ja OÜ Ideascope vahel sõlmitud laenuleping. OÜ Sectrust alustas oma majandustegevust 2008.aasta alguses.

Ärieesmärk: Antud investeerimisprojekti näol on tegemist OÜ Ideascope poolt 2005-2007 teenitud ärikasumi ühekordse paigutusega keskpikas st. 2-3 aasta perspektiivis kasumi teenimise eesmärgil. Investeertava omakapitali tootluseks on planeeritud 20% aastas.

Majandusnäitajad (miljonit EEK)

	2005.a.	2006.a.	2007
Netokäive	0,77	1,19	5,8
Perioodi puhaskasum	0,56	0,41	4,4

Netokäibest ca 99% moodustasid tulud peamistest tegevusvaldkondadest sh. IT projektide juhtimine, tarkvara müük, integratsiooniteenused, ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendus

OÜ Ideascope juhatuses on 1 liige. Ettevõttes on seisuga 08.2007 1 põhikohaga töötaja.

Finantsnäitajad *

	2007	2006
Brutokasumimäär (%)	78,0	35,0
Puhasrentaablus (%)	77,0	30,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9,9	1,7
ROA (%)	80,3	32,6
ROE (%)	88,8	46,9

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemid:

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

OÜ Ideascope juhatuses on 1 liige. 2007.aastal maksti juhatuse liikmele tasu juhatuse liikme kohustuste täitmise eest 432 497 krooni. Muud palgalist tööjõudu ettevõtte ei kasutanud. Juhatuse liikmetele juhatusest tagasikutsumise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatuse kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Ideascope 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Ideascope on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

.....
Juhatus liige
Andres Kukk

Tallinn, 26.juunil 2008.a.

BILANASS

(kroonides)

AKTIVA

31.12.2007 31.12.2006

Käibevara	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
Raha ja pangakontod	2	698 656	530 124
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt laekumata arved	3	843 708	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	551	21 694
Ettemaksed tarnijatele		3 688 814	
Kokku nõuded ja ettemaksed		4 533 073	21 694
Käibevara kokku		5 231 729	551 819
Põhivara			
Pikaajalised investeeringud	5	315 955	311 705
Materiaalne põhivara			
muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	6	0	234 623
Põhivara kokku		315 955	546 328
AKTIVA KOKKU		5 547 684	1 098 147

PASSIVA

Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele		52 284	-
Maksuvõlad	4	196 513	39 548
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		25 819	34 756
Muud viitvõlad		256 410	259 740
Kokku viitvõlad		282 229	294 496
Lühiajalised kohustused kokku		531 026	334 044
Kohustused kokku		531 026	334 044
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		520 103	362 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 452 555	358 098
Omakapital osaühingus kokku		5 016 658	764 103
PASSIVA KOKKU		5 547 684	1 098 147

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2007	2006
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	5 779 188	1 195 000
Kokku äritulud	5 779 188	1 195 000
Äriikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	455 959	44 111
Mitmesugused tegevuskulud	165 684	16 350
Tööjõukulud	575 220	714 264
Palgakulu	432 497	536 951
Sotsiaalmaksud	142 723	177 313
Kulum	47 720	3 977
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 720	3 977
Muud äriikulud	17 872	1 525
Kokku äriikulud	1 262 455	780 227
Ärikasum (-kahjum)	4 516 733	414 773
Finantstulud ja finantskulud		
Muud intressi- ja finantstulud/kulud	-7 768	3 065
Kokku finantstulud ja finantskulud	-7 768	3 065
Kasum (kahjum) majandustegevusest	4 508 965	417 838
Ettevõtte tulumaks	56 410	59 740
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	4 452 555	358 098

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides alustades puhaskasumist)

	2007	2006
Äritegevusest tulenevad rahavood		
Puhaskasum	4 452 555	358 098
Põhivara kulum ja allahindlus	34 624	3 977
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	4 487 179	362 075
Nõuete ja ettemaksete muutus	-4 511 379	104 576
Maksuvõlgade muutus	156 965	-20 075
Viit- ja muude lühiajaliste võlgade muutus	40 017	54 740
Käibekapitali muutus kokku:	-4 314 397	139 241
Rahavood äritegevusest kokku:	172 782	501 316
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Tasutud põhivara eest	0	-97 551
Tasutud investeeringute eest	-4 250	
Rahavood investeeringutest kokku:	-4 250	-97 551
Raha ja pangakontode netomuutus	168 532	403 765
Raha ja pangakontod seisuga perioodi alguseks	530 124	126 359
Raha ja pangakontod seisuga perioodi lõpuks	698 656	530 124

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	2007	2006
<i><u>Osakapital</u></i>		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
<i><u>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</u></i>		
Aasta alguses	720 103	566 005
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	4 452 555	358 098
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	-4 000
Dividendide väljamaksmiseks	-200 000	-200 000
Aasta lõpus	4 972 658	720 103
<i><u>Reservid</u></i>		
Kohustuslik reservkapital aasta alguses	4 000	0
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 000	4 000
Omakapital aasta alguses	764 103	606 005
Omakapital aasta lõpus	5 016 658	764 103

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Ideascope 2007. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

2. Raha ja raha ekvivalendid

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.

3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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 õiglasel väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

4. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

5. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt 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 põhjendatust.

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.

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

6. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 30%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärsetl määta.

7. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

8. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

9. Ettevõtte tulumaks

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 (2006.a.maksumääraga 23/77, 2007.a. 22/78, 2008.a. 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.

10. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

11. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

12. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

14. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

15. 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. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	159 090	186 148
Pangakontod	539 566	343 977
Raha kokku	698 656	530 124

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

2005.a. oli väljastatud lühiajaline laen ainuomanikule intressimääraga 4,5%. Laenu tagastamise tähtaeg oli 31.august 2006.a. koos intressidega. Seisuga 31.12.2006.a. puudusid ettevõttel nõuded ostjatele ning muud lühiajalised nõuded.

2007.a. vastavalt sõlmitud lepingule maksti ettemaksuna tarnijatele 3 688 814 krooni, laekumata arveid oli 843 708 krooni eest. Nõuetele ja ettemaksetele allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 4. Maksud

Maksuvõlad koosnevad (kroonides)				
	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	0	125 429	20 960	0
Tulumaks erisoodustustuselt	0	56 974	183	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 660	0	10 447
Sotsiaalmaks	0	8 977	0	28 183
Töötuskindlustusmakse	551	0	551	0
Kogumispensionimakse	0	473	0	918
Kokku	551	196 513	21 694	39 548

Lisa 5. Finantsinvesteeringud

Ettevõtte soetas 2005.aastal AS Helmes aktiaid 1526 tükki soetushinnaga 311 705 krooni.
2007.aastal investeeriti tütaretevõtte asutamisel 4 250 krooni

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara 31.12.2007
Aasta alguses soetusmaksumuses	238 600
Aasta alguses jääkväärtuses	234 623
<u>2007.a. toimunud muutused</u>	
Lõpetamata põhivara kasutuselevõtmine	-238 600
Aruandeperioodi kulum	-47 720
Lõpetamata põhivara kasutuselevõtmise jääkväärtus	-186 903
Aasta lõpuks soetusmaksumuses	0
Aasta lõpuks jääkväärtuses	0
Akumuleeritud kulum	0

Lisa 7. Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Asade arv arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 8. Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

OÜ Ideascope müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	5 779 188	1 195 000
Kokku	5 779 188	1 195 000

Müügitulu tegevusalade lõikes

OÜ Ideascope müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Infotehnoloogiaalane konsultatsioon	5 779 188	1 195 000
Kokku	5 779 188	1 195 000

Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2007.a. moodustas 4 972 658 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa 2008.a., mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 321 846 krooni.

Lisa 10. Saldod seotud osapooltega

Seisuga 31.12.2007.a. saldod seotud osapooltega puudusid.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Ideascope OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt 26.juunil 2008

ja allkirjastatud samal päeval.

.....

Juhatuse liige

Andres Kukk

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ideascope OÜ juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- | | | |
|----|-----------------------------|------------------|
| 1. | 2007.a. aruandeaasta kasum | 4 972 658 krooni |
| 2. | Dividendide väljamaksmiseks | 400 000 krooni |
| 3. | Jaotamata kasumiks jääb | 4 572 658 krooni |

Osanike nimekiri seisuga 26.06.2008.a.

Osanik	Isikukood	Elukoht	Osa omandamise aeg	Osanikule kuuluva osa nimiväärtus
Andres Kukk	37010172723	Õuna 21, Saku Harjumaa	12.05.2005	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Kukk (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2008