

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2007

MR

.....
Matti Jõhani

OSAÜHING IDEASCAPE

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Õuna 21 75501 Saku, Harjumaa
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 11124136
Telefon:	+372 52 71 435
Põhitegevusala:	Interneti- ja arvutialased teenused, infotehnoloogiaalased konsultatsioonid
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.-31.12.2006

Dokumentide loetelu, mis on lisatud
majandusaasta aruandele:

Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
BILANASS	7
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	16
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4. Maksud	17
Lisa 5. Finantsinvesteeringud	17
Lisa 6. Materiaalne põhivara	17
Lisa 7. Osakapital	18
Lisa 8. Müügitulu	18
Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	18
Lisa 10. Saldod seotud osapooltega	19
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	19

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Ideascope peamiseks tegevusalaks on interneti- ja arvutialased teenused, infotehnoloogiaalased konsultatsioonid, majutusteenuste pakkumine, kinnisvara haldamine.

Juriidiline aadress:

Õuna 21
75501 Saku, Harjumaa
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

11124136

Telefon:

+372 52 71 435

TEGEVUSARUANNE

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

Ettevõtte jätkas ja laiendas 2006. majandusaastal äritegevust ning investeerimist peamiselt kahes tegevusvaldkonnas:

1.Põhitegevusala: IT projektide juhtimine, programmeerimine, tarkvara konsultatsioonid, tarkvarasüsteemide arendus ja hooldus, äriprotsessi analüüs, dokumenteerimine, tarkvara testimine.

2006a. sõlmiti ja teostati suuremad alltöövõtu projektilepingud erinevate IT projektide juhtimiseks, tarkvarasüsteemide arenduseks ja hoolduseks ettevõttega OÜ Teet Saluvere Konsultatsioonid. Samuti sõlmiti 2006. a. majandusaasta lõpus koostööleping AS-ga Helves suuremahuliste ja perspektiivikate IT arendusprojektide alltöövõtuks 2007 aastal Eesti turul.

2.Kõrvaltegevusala: Puhke- ja olmeteenused Läänemaal Rannarootsi-Einby külas, Hendruse talus. Projekti eesmärgiks hakata alates 2008/2009 hooajast pakkuma välis-ja siseturistidele puhke-ja majutusteenust.

Projekti eelarve on 500-700 tuhat krooni. Vajalikud investeeringud kaetakse põhitegevuse tuludest. Projekti üldisemaks eesmärgiks on teostada hoonete (elumaja, saun, ait, taluköök) renoveerimine ja maastiku (1ha) heakorratõid ajaloolise tähtsusega Rannarootsi piirkonnale iseloomuliku (puit)arhitektuuri ja elukeskkonna (kaluriküla) taastamiseks ning väärtustamiseks ja hakata pakkuma puhke- ja majutusteenust.

2006 majandusaastal olid suuremateks projektipõhisteks investeeringuteks pinnase-, haljastus- ja heakorratööd Hendruse kinnistul.

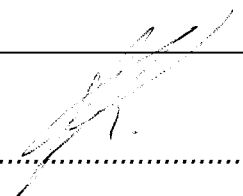
Majandusnäitajad *

	2006	2005
Brutokasumimäär (%)	35,0	73,6
Puhasrentaablus (%)	30,0	73,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,7	2,5
ROA (%)	32,6	80,2
ROE (%)	46,9	93,4

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. 2006.aastal maksti juhatuse liikmele tasu juhatuse liikme kohustuste täitmise eest 536 951 krooni. Muud palgalist tööjõudu ettevõtte ei kasutanud. Juhatuse liikmetele juhatusest tagasikutsumise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized name, is written over the dotted line of the signature field.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ Ideascope 2006. 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 ettevõtte.

.....
Juhatus liige
Andres Kukk

Tallinn, 26.juunil 2007.a.

BILANASS

(kroonides)

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
Käibevara	Lisa nr.		
1. Raha ja pangakontod	2	530 124	126 359
2. Nõuded ja ettemaksed			
2.1 Ostjatelt laekumata arved	3	0	50 600
2.2. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	21 694	671
2.3. Muud lühiajalised nõuded		0	75 000
Kokku nõuded ja ettemaksed		21 694	126 271
Käibevara kokku		551 819	252 630
Põhivara			
3. Pikaajalised investeeringud	5	311 705	311 705
4. Materiaalne põhivara			
muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	6	234 623	141 049
Põhivara kokku		546 328	452 754
AKTIVA KOKKU		1 098 147	705 384

PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
5. Maksuvõlad	4	39 548	59 623
6. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
6.1. Võlad töövõtjatele		34 756	39 756
6.2. Muud viitvõlad		259 740	0
Kokku		294 496	39 756
Lühiajalised kohustused kokku		334 044	99 379
Kohustused kokku		334 044	99 379
Omakapital osaühingus			
7. Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
8. Reservid		4 000	0
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
9. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		362 005	0
10. Aruandeaasta kasum (kahjum)		358 098	566 005
Omakapital osaühingus kokku		764 103	606 005
PASSIVA KOKKU		1 098 147	705 384

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2 006	2 005
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive	1 195 000	769 215
Kokku äritulud	1 195 000	769 215
Ärikulud		
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused	44 111	0
3. Mitmesugused tegevuskulud	16 350	25 383
4. Tööjõukulud	714 264	177 875
a) Palgakulu	536 951	133 741
b) Sotsiaalmaksud	177 313	44 134
5. Kulum	3 977	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 977	0
6. Muud ärikulud	1 525	0
Kokku ärikulud	780 227	203 258
Ärikasum (-kahjum)	414 773	565 957
7. Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	3 065	48
Kokku finantstulud	3 065	48
Kasum (kahjum) majandustegevusest	417 838	566 005
Ettevõtte tulumaks	59 740	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	358 098	566 005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2 006	2 005
Äritegevusest tulenevad rahavood		
Puhaskasum	358 098	566 005
Põhivara kulum ja allahindlus	3 977	0
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	362 075	566 005
Nõuete ja ettemaksete muutus	104 577	-125 600
Maksuvõlgade muutus	-20 075	58 952
Viit- ja muude lühiajaliste võlgade muutus	54 740	39 756
Käibekapitali muutus kokku:	139 242	-26 892
Rahavood äritegevusest kokku:	501 317	539 113
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Tasutud põhivara eest	-97 551	-141 049
Tasutud investeeringute eest	0	-311 705
Rahavood investeeringutest kokku:	-97 551	-452 754
Raha ja pangakontode netomuutus	403 766	86 359
 Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2005.	 126 359	
Raha ja pangakontod seisuga 31.12.2006	530 124	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<i>Osakapital</i>		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
 <i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>		
Aasta alguses	566 005	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	358 098	566 005
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	-4 000	
Dividendide väljamaksmiseks	-200 000	
Aasta lõpus	720 103	566 005
 <i>Reservid</i>		
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 000	
 Omakapital aasta alguses	606 005	40 000
Omakapital aasta lõpus	764 103	606 005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Ideascope 2006. 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.

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 osapoolele 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 väärtusel, 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 õiglasel väärtusel. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel 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 usaldusväärselt mõõta.

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 vähendamisena.

8. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 ettevõttele 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) 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 mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase 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 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.

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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	186 148	82 468
Pangakontod	343 977	43 891
Raha kokku	530 124	126 359

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.

Lisa 4. Maksud

Maksuvõlad koosnevad (kroonides)				
	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	20 960	0	0	22 933
Tulumaks erisoodustustuselt	183	0	0	
Üksikisiku tulumaks	0	10 447	0	9 474
Sotsiaalmaks	0	28 183	0	26 411
Töötuskindlustusmakse	551	0	671	0
Kogumispensionimakse	0	918	0	805
Kokku	21 694	39 548	671	59 623

Lisa 5. Finantsinvesteeringud

Ettevõtte soetas 2005.aastal AS Helmes aktiaid 1526 tükki soetushinnaga 311 705 krooni.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	2006.a.		2005.a.
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara	Lõpetamata põhivara
Aasta alguses soetusmaksumuses	0	141 049	0
Aasta alguses jääkväärtuses	0		0
2005.a. toimunud muutused			141 049
Soetused ja parendused			
2006.a. toimunud muutused			
Lõpetamata põhivara kasutuselevõtmine	141 049	-141 049	
Soetused ja parendused	97 551		0
Aruandeperioodi kulum	-3 977		0
Aasta lõpuks soetusmaksumuses	238 600	0	141 049
Aasta lõpuks jääkväärtuses	234 623		0
Akumuleeritud kulum	-3 977		0

Lisa 7. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Lisa 8. Müügitulu

OÜ Ideascape müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	1 195 000	769 215
Kokku	1 195 000	769 215

Müügitulu tegevusalade lõikes

OÜ Ideascape müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Infotehnoloogiaalane konsultatsioon	1 195 000	769 215
Kokku	1 195 000	769 215

Lisa 9. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

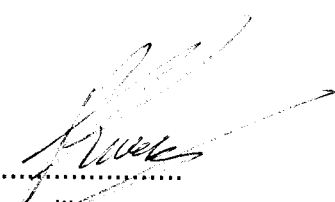
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2006.a. moodustas 720 103 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 203 110 krooni.

Lisa 10. Saldod seotud osapooltega

2005.a. oli ettevõttel nõue ainuomanikule laenulepingu alusel 75 000 krooni ulatuses väljastatud lühiajalise laenusummale. Seisuga 31.12.2006.a. saldod seotud osapooltega ei ole.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Ideascape OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt 26.juunil 2007
ja allkirjastatud samal päeval.



.....
Juhatuse liige
Andres Kukk

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Ideascope OÜ juhatus teeb osanikule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| 1. 2006.a. aruandeaasta kasum | 358 098 krooni |
| 2. Dividendide väljamaksmiseks | 200 000 krooni |
| 3. Jaotamata kasumiks jääb | 158 098 krooni |

Osanike nimekiri seisuga 26.06.2007.a.

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