

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ INSCAPE BALTIC

registrikood: 10730082

tänavanimi, maja nr: Vuti 6

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 6191497, +372 5034800

faks: +372 6191499

e-posti aadress: mati@implementinscape.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Inscape Baltic (edaspidi: firma) on arendusfirma Implement Inscape OÜ enamusosanik. Implement Inscape omab tütarfirmat Leedus (Implement Inscape UAB, osalus 60%) ja sidusettevõtet Lätis (Implement Inscape SIA, osalus 50%).

Firma kui emettevõtte käive tuli 100%-liselt teenustest tütarettevõttele, milleks oli koolitajate ja konsultantide koolitus ja väljaõpe ning samuti konsultandi või koolitajana osalemine kliendiprojektides.

Tütarettevõtte Implement Inscape tegevusvaldkondadeks on koolitus- ja konsultatsiooniteenused organisatsioonide ja meeskondade arendamiseks. Ettevõtte kliendibaasi moodustavad suured ja keskmised äriorganisatsioonid ja riigiasutused, kes panustavad oma struktuur- ja inimkapitali arendusse.

Firma konsolideeritud müügitulu oli 2012.a 339 963 eurot, mis on veerandi võrra enam 2011.a. näitajast. Aasta õnnestus lõpetada konsolideeritud ärikasumiga 107 867 eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 104 189 eurot.

Emafirmas oli 2012. aastal 2 töötajat, kuna ülejäänud töötajad töötasid tütarfirmas ja selle tütar- või sidusfirmas. Tööjõukulud olid 2012. aastal konsolideerituna 74 375 eurot. Juhatusel maksti tasu. Osanikele maksti dividende 59 193 eurot.

Finantsnäitajad	2012	2011
Käibe kasv %	24%	-19%
Brutokasumimäär %	34%	11%
Kasumi kasv %	440%	-67%
Puhasrentaablus %	31%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,6	2,9
ROA %	50%	12%
ROE %	58%	17%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 091	56 427	2
Finantsinvesteeringud	76 518	57 190	3
Nõuded ja ettemaksed	27 371	31 772	4
Varud	1 440	3 152	
Kokku käibevara	185 420	148 541	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 159	5 594	6
Materiaalne põhivara	14 672	13 147	8
Immateriaalne põhivara	2 659	0	9
Kokku põhivara	22 490	18 741	
Kokku varad	207 910	167 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 121	51 019	11
Kokku lühiajalised kohustused	28 121	51 019	
Kokku kohustused	28 121	51 019	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 968	91 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 625	23 850	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	173 405	118 332	
Vähemumosalus	6 384	-2 069	
Kokku omakapital	179 789	116 263	
Kokku kohustused ja omakapital	207 910	167 282	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	339 963	275 086	16
Muud äritulud	11 533	9 531	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 535	-75 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 404	-59 685	
Tööjõukulud	-74 375	-92 104	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 540	-7 127	8
Muud ärikulud	-9 775	-10 975	19
Ärikasum (kahjum)	107 867	39 385	
Finantstulud ja -kulud	6 955	-9 149	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 822	30 236	
Tulumaks	-10 633	-10 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 189	19 298	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	99 625	23 850	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 564	-4 552	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 867	39 385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 540	7 127	8
Kokku korrigeerimised	6 540	7 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 927	-36 827	4
Varude muutus	1 712	284	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 438	-3 882	11
Kokku rahavood äritegevusest	108 608	6 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 724	-1 967	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-663	0	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 700	
Antud laenud	0	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	26 816	
Laekunud intressid	41	3 295	
Laekunud dividendid	0	15 124	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-20 797	
Muud laekumised investeerimistegevusest	7 492	21 462	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 854	39 633	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 600	-3 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-855	
Makstud intressid	-4	-65	
Makstud dividendid	-59 193	-40 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 293	-10 287	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 090	-46 407	
Kokku rahavood	23 664	-687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 427	57 114	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 664	-687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 091	56 427	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	0	135 002	4 672	142 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 850	-2 069	21 781
Makstud dividendid				-48 004		-48 004
Muutused reservides				4 672	-4 672	0
Muud muutused omakapitalis						0
31.12.2011	2 556	256	0	115 520	-2 069	116 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)				99 625	4 564	104 189
Makstud dividendid				-40 000		-40 000
Muutused reservides				-4 552	3 889	-663
31.12.2012	2 556	256		170 593	6 384	179 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inscape Baltic OÜ 2012. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse tuluna.

Aruandes kajastatakse nii tütar- kui ka sidusettevõtteid kapitaliosaluse meetodil. Konsolideeritud aruande koostab emaettevõtte Inscape Baltic OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle üldjuhul arvestust ei peeta.

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.

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. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et lõppväärtus on null.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja soetatud netovara õiglase väärtuse vahena. Soetamisel tekkinud firmaväärtus kajastatakse investeeringu osana. Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test. Juhul kui vara kaetav väärtus osutub väiksemaks vara bilansilist väärtuses, hinnatakse bilansiline maksumus alla. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse soetamisel kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid jm. kontoritehnika	3 aastat
Kontorisisustus	5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jm. immateriaalne põhivara	5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, st. et sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on ette nähtud. Samuti on olemas piisav kindlus, et sihtfinantseerimine vastab tingimustele ja leiab ka aset.

Sihtfinantseerimise arvestamisel kasutatakse brutomeetodit, mille kohaselt kajastatakse kasumiaruandes saadud toetust kirjel "Muud äritulud" ja kulud kirje "Muud ärikulud" koosseisus.

Maksustamine

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, küll aga lisades.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamispäeva 31.05.2013 vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 275	2 275
Arvelduskontod	77 816	54 152
Kokku raha	80 091	56 427

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	5 023	19 163	6 507	30 693
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 700			-5 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 025	-6 102	15 274	32 197
31.12.2011	22 348	13 061	21 781	57 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	22 348	13 061	21 781	57 190
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 452	8 356	3 520	19 328
31.12.2012	29 800	21 417	25 301	76 518

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 620	21 620		
Ostjatelt laekumata arved	21 984	21 984		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-364	-364		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14		
Muud nõuded	6	6		
Intressinõuded	6	6		
Ettemaksed	5 731	5 731		
Tulevaste perioodide kulud	2 811	2 811		
Muud makstud ettemaksed	2 920	2 920		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 371	27 371		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 016	23 016		
Ostjatelt laekumata arved	23 016	23 016		
Muud nõuded	5 651	5 651		
Laenunõuded	4 400	4 400		
Intressinõuded	13	13		
Viitlaekumised	1 238	1 238		
Ettemaksed	3 105	3 105		
Muud makstud ettemaksed	3 105	3 105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 772	31 772		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14	2 127	574
Käibemaks		2 882	2 287
Üksikisiku tulumaks		677	852
Erisoodustuse tulumaks		151	19
Sotsiaalmaks		1 592	1 691
Kohustuslik kogumispension		82	61
Töötuskindlustusmaksed		119	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	7 630	5 561

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	3 900	3 237	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 259	2 357	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 159	5 594	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10744322	Implement Inscape OÜ	Eesti	ärikoolitus- ja konsultatsiooniteenused	62	75

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Muud muutused	31.12.2012
Implement Inscape OÜ	3 237	663		3 900
Kokku	3 237	663		3 900

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Implement Inscape OÜ	13	03.10.2012	3 390

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	65 166	65 166	44 011	109 177
Akumuleeritud kulum	-50 299	-50 299	-40 571	-90 870
Jääkmaksumus	14 867	14 867	3 440	18 307
Ostud ja parendused	1 663	1 663	304	1 967
Amortisatsioonikulu	-5 387	-5 387	-1 740	-7 127
31.12.2011				
Soetusmaksumus	66 829	66 829	44 315	111 144
Akumuleeritud kulum	-55 686	-55 686	-42 311	-97 997
Jääkmaksumus	11 143	11 143	2 004	13 147
Ostud ja parendused			8 065	8 065
Amortisatsioonikulu	-3 609	-3 609	-2 931	-6 540
31.12.2012				
Soetusmaksumus	35 141	35 141	35 589	70 730
Akumuleeritud kulum	-27 607	-27 607	-28 451	-56 058
Jääkmaksumus	7 534	7 534	7 138	14 672

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	2 727	2 727
Amortisatsioonikulu	-68	-68
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 727	2 727
Akumuleeritud kulum	-68	-68
Jääkmaksumus	2 659	2 659

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 940	6 632
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 996	2 940
1-5 aasta jooksul	6 167	9 163

Kasutusrendi tingimustel rendib Implement inscape OÜ bilansipäeva seisuga ühte sõiduauto.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 115	5 115			
Võlad töövõtjatele	5 933	5 933			12
Maksuvõlad	7 630	7 630			5
Muud võlad	7 028	7 028			
Muud viitvõlad	7 028	7 028			
Saadud ettemaksed	2 415	2 415			
Muud saadud ettemaksed	2 415	2 415			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 121	28 121			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 520	4 520			
Võlad töövõtjatele	7 070	7 070			12
Maksuvõlad	5 561	5 561			5
Muud võlad	31 756	31 756			
Dividendivõlad	31 756	31 756			
Saadud ettemaksed	2 112	2 112			
Kokku võlad ja ettemaksed	51 019	51 019			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 780	5 602
Puhkusetasude kohustus	2 153	1 468
Kokku võlad töövõtjatele	5 933	7 070

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	134 768	91 261
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 825	24 259
Kokku tingimuslikud kohustused	170 593	115 520

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Coaching Based Leadership väljaõppe koolitus	-3 167	3 167		0
Klassijuhatajate õppemetoodilised lahendused laste sotsiaalsete pädevuste arendamiseks	0	8 287	-9 531	-1 244
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-3 167	11 454	-9 531	-1 244
Kokku sihtfinantseerimine	-3 167	11 454	-9 531	-1 244
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Klassijuhatajate õppemetoodilised lahendused laste sotsiaalsete pädevuste arendamiseks	-1 244	10 665	-9 421	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-1 244	10 665	-9 421	
Kokku sihtfinantseerimine	-1 244	10 665	-9 421	

2012 aastal lõppes projekti "Klassijuhatajate õppemetoodilised lahendused laste sotsiaalsete pädevuste arendamiseks". Projekti kestvus oli september 2011 - veebruar 2012.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Inscape Baltic OÜ osakapital koosneb 2-st osast, nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	334 117	266 655
Leedu	3 254	3 772
Läti	400	3 059
Rootsi	2 192	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	339 963	273 486
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	1 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 600
Kokku müügitulu	339 963	275 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu liigitamata koolitus	192 765	210 247
Äri- jm. juhtimisalane nõustamine	143 415	58 454
Muud teenused	3 783	6 385
Kokku müügitulu	339 963	275 086

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 421	9 531	14
Muud	2 112	0	
Kokku muud äritulud	11 533	9 531	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	55 406	68 862
Sotsiaalmaksud	18 969	23 242
Kokku tööjõukulud	74 375	92 104
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	106	100	
Sihtfinantseerimise kulu	9 421	9 531	12
Muud	248	1 344	
Kokku muud ärikulud	9 775	10 975	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	263	1 799
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-698	957
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 168	-12 680
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	520	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	194	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 454	-12 680
Intressitulud	34	1 163
Intressitulu hoiustelt	30	27
Muud intressitulud	4	1 136
Intressikulud	-4	-388
Intressikulu kapitalirendilt	0	-65
Muud intressikulud	-4	-323
Muud finantstulud ja -kulud	-808	0
Kokku finantstulud ja -kulud	6 955	-9 149

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	11 605	8 681	
Sidusettevõttjad	57	57	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 643	291	330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			1 803

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	1 792	126 380
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 434	1 949
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 742	2 192
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad		89 814
Sidusettevõttjad		1 168
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 399	3 818

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 680	7 680

2012. aastal maksti juhatuse liikme tasusid 7 680 eurot. Muid olulisi soodustusi ei arvestatud ega makstud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega turuhinnast oluliselt erinevaid hindu kasutatud.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 035	5 303
Finantsinvesteeringud	76 518	57 190
Nõuded ja ettemaksed	12 625	13 081
Kokku käibevara	96 178	75 574
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 900	3 237
Materiaalne põhivara	6 570	4 486
Immateriaalne põhivara	2 659	0
Kokku põhivara	13 129	7 723
Kokku varad	109 307	83 297
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 190	32 114
Kokku lühiajalised kohustused	12 190	32 114
Kokku kohustused	12 190	32 114
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 371	17 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 934	31 278
Kokku omakapital	97 117	51 183
Kokku kohustused ja omakapital	109 307	83 297

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	123 366	88 613
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 116	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 196	-12 084
Tööjõukulud	-19 613	-14 480
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 223	-1 915
Muud ärikulud	-15	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 203	60 134
Finantstulud ja -kulud	7 364	-11 867
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 567	48 267
Tulumaks	-10 633	-16 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 934	31 278

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 203	60 134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 223	1 915
Kokku korrigeerimised	2 223	1 915
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 872	-41 844
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 530	-25 360
Makstud intressid	-130	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 293	-10 287
Kokku rahavood äritegevusest	66 661	-15 442
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 965	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-663	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 700
Antud laenud	0	-10 000
Antud laenude tagasimaksed	0	26 816
Laekunud intressid	0	3 338
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 115
Muud laekumised investeerimistegevusest	7 492	20 786
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136	45 525
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 800
Saadud laenude tagasimaksed	-5 600	-3 200
Makstud dividendid	-59 193	-40 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 793	-35 200
Kokku rahavood	1 732	-5 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 303	10 420
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 732	-5 117
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 035	5 303

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	94 995	97 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 278	31 278
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
Muud muutused omakapitalis			-13 990	-13 990
31.12.2011	2 556	256	48 371	51 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 934	85 934
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2012	2 556	256	94 305	97 117

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ INSCAPE BALTIC (registrikood: 10730082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI SÖÖT	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 625
Kokku	170 593
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Jaotada 2012.a. dividendideks 70 000 eur

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 625
Kokku	170 593
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	70 000

Osanikud otsustasid jaotada 2012.a. dividendideks 70 000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	123366	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Sööt	36011240325		1278 EUR
Maris Sööt	46010060323		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6191497
Faks	+372 6191499
Mobiiltelefon	+372 5034800
E-posti aadress	mati@implementinscape.ee