

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ideascope

registrikood: 11124136

tänava/talu nimi, Õuna tn 21

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

telefon: +372 5271435

e-posti aadress: andres.kukk@helses.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhitegevuseks on IT valdkonna projektide juhtimine ja juhtimiskonsultatsioonid ning kõrvaltegevusaladeks investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse ning kinnisvarasse.

2021. a peamiseks fookuseks oli investeringute portfelli restruktureerimine ning olemasolevate varade konservatiivne ja kasumlik haldamine.

Tulenevalt maailmamajanduse positiivse majanduskasvu perspektiivist 2021-2022 a. jätkas Ideascape OÜ eelnevatel aastatel põhitegevuse tulemusena teenitud ärikasumi ja vaba omakapitali investeerimist erinevatesse varaklassidesse, peamiselt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

Arvestades kumuleeruvaid riske maailmamajanduses, väärtpaberitugudel, kasvavat inflatsiooni ja keskpankade tegevust baasintresside tõstmisel otsustas juhatus säilitada ja suurendada vaba raha osakaalu ning paigutada vabu vahendeid peamiselt väiksema riskiga instrumentidesse nagu nt kõrge intressiga tähtajalised laenud.

2021.aasta kasumi allikateks on kasum finantsinvesteeringutelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 015 984	1 992 808	
Finantsinvesteeringud	0	599 758	2
Nõuded ja ettemaksed	450 949	27 864	3
Kokku käibevarad	1 466 933	2 620 430	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	502 000	502 000	4
Finantsinvesteeringud	2 847 649	781 249	5
Nõuded ja ettemaksed	280 060	280 060	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	180 000	6
Materiaalsed põhivarad	63 653	12 775	7
Kokku põhivarad	3 693 362	1 756 084	
Kokku varad	5 160 295	4 376 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 075	59 715	8
Võlad ja ettemaksed	10 115	8 114	
Kokku lühiajalised kohustised	72 190	67 829	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 071	132 104	8
Kokku pikaajalised kohustised	70 071	132 104	
Kokku kohustised	142 261	199 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 098 753	1 994 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 469	2 179 602	
Kokku omakapital	5 018 034	4 176 581	
Kokku kohustised ja omakapital	5 160 295	4 376 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	1 838	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 445	-8 565	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 827	-40 537	
Tööjõukulud	-21 205	-29 688	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 181	-7 666	7
Muud ärikulud	-30 831	0	
Ärikasum (kahjum)	-86 651	-86 456	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 000	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	965 975	2 282 461	
Intressitulud	58 094	1 478	
Intressikulud	-6 854	-8 846	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 113	-2 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	930 451	2 186 201	
Tulumaks	-13 982	-6 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 469	2 179 602	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ideascope 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 1 on ettevõtte vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest ja sellest tulenevalt on osaühing Ideascope aruandeaastal koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil 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 õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid kapitaliinstrumente, mille õiglase 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtusest. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtteil on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtteid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist

kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu müügid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel Muud ärikulud/Muud äritulud. Piiramatult kasutuseaga objekte nagu maa, ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Ideascape aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikku;
- b) tütar-ja sidusettevõtteid;
- c) Juhatusel liikmeid ning nendega seotud ettevõtjaid;
- d) Eelpool loetletud isikute lähikondlasi;

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2019	746 306	746 306	
Müük müügihinnas või lunastamine	-149 505	-149 505	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 581	50 581	
Muud	-47 624	-47 624	
31.12.2020	599 758	599 758	
Kajastatud õiglases väärtuses	599 758	599 758	
Muud	-599 758	-599 758	5
31.12.2021	0	0	

Juhatus hinnangul on tegu pikaajaliste finantsinvesteeringutega.

Aktsiad ja osad on üle viidud pikaajaliste finantsinvesteeringute reale.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 678	25 678		10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 975	5 975		
Laenunõuded	418 500	418 500		
Muud nõuded	572	572		
Intressinõuded	572	572		
Ettemaksed	224	224		
Tulevaste perioodide kulud	224	224		
Muud nõuded	280 060		280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	731 009	450 949	280 060	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 200	22 200		10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 348	4 348		
Muud nõuded	1 316	1 316		10
Intressinõuded	1 316	1 316		
Muud nõuded	280 060		280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 924	27 864	280 060	

Laenunõue summas 187 500 eurot kannab intressimäära 12% ja tagastamise tähtaeg on 30.11.2022.

Laenunõue summas 231 000 eurot kannab intressimäära 8% ja majandusaasta aruande koostamise hetkeks on laen tagastatud (15.03.2022)

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14711822	Uus Bullerby OÜ	Eesti	68101	80	80
10756058	AS WaveCom	Eesti	61901	50	50

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2019	0	579 116	579 116	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 822 913	-1 822 913	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	2 027 557	2 027 557	
Muud	0	-2 511	-2 511	
31.12.2020	0	781 249	781 249	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	781 249	781 249	

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2020	0	781 249	781 249	
Soetamine	596 970	0	596 970	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	203 174	666 498	869 672	
Muud	599 758	0	599 758	2
31.12.2021	1 399 902	1 447 747	2 847 649	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 399 902	1 447 747	2 847 649	

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Jääkmaksumus	180 000	180 000
Müügid	-180 000	-180 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	150 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 551	48 981	7 292	59 824
Akumuleeritud kulum	-1 420	-42 439	-3 190	-47 049
Jääkmaksumus	2 131	6 542	4 102	12 775
Ostud ja parendused	4 602	55 457	0	60 059
Amortisatsioonikulu	-656	-6 702	-1 823	-9 181
31.12.2021				
Soetusmaksumus	8 153	104 438	7 292	119 883
Akumuleeritud kulum	-2 076	-49 141	-5 013	-56 230
Jääkmaksumus	6 077	55 297	2 279	63 653

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	132 146	62 075	70 071		3,90%	EUR	08.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	132 146	62 075	70 071				
Laenukohustised kokku	132 146	62 075	70 071				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	191 819	59 715	132 104		Euribor+3,9%	EUR	08.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	191 819	59 715	132 104				
Laenukohustised kokku	191 819	59 715	132 104				

Panga kasuks on panditud pangalaenu arvelt soetatud tütarettevõtte osalus.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 944	22 322
Sotsiaalmaksud	5 261	7 366
Kokku tööjõukulud	21 205	29 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	25 699	23 535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 699	23 535	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	5 800	34 900	18 500	22 200	1 249	
Kokku antud laenud	5 800	34 900	18 500	22 200	1 249	3

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	22 200	185 480	182 002	25 678	7 931	
Kokku antud laenud	22 200	185 480	182 002	25 678	7 931	3

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	1 838	150 000	0	0
Kokku müüdid	1 838	150 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 944	22 321

Tütarettevõtte laen kannab intressimäära 10% ja tagastamise tähtaeg on 31.12.2022

Sidusettevõtte laen kandis intressimäära 9% ja majandusaasta lõppedes on laen koos intressidega tagastatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideascope osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Ideascope raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Ideascope finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 098 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 469
Kokku	5 015 222
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 915 222
Kokku	5 015 222

Osanikud

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

Sidevahendid

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