

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ideascape

registrikood: 11124136

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Õuna tn 21

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenunõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Ideascope alustas tegevust 15.aprillil 2005.a., millal tehti ka esmakanne äriregistris. Ettevõtte põhitegevuseks on IT valdkonna projektide (sh investeringute) juhtimine ja juhtimiskonsultatsioonid ning kõrvaltegevusaladeks investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse ning kinnisvarasse (ettevõttega seotud kinnisvaraprojektidesse). 2023. a peamiseks fookuseks oli investeringute portfelli restruktureerimine ning olemasolevate varade konservatiivne ja kasumlik haldamine. Tulenevalt maailmamajanduse aeglustuva majanduskasvu perspektiivist 2023-2024 a. jätkas Ideascope OÜ eelnevatel aastatel põhitegevuse tulemusena teenitud ärikasumi ja vaba omakapitali investeerimist erinevatesse varaklassidesse, peamiselt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Arvestades aeglustumist ja riske maailmamajanduses, volatiilset väärtpaberitugu, jätkuvalt kõrget inflatsiooni ja keskpankade tegevust baasintresside tõstmisel otsustas juhatus säilitada ja suurendada vaba raha osakaalu ning paigutada vabu vahendeid konservatiivselt peamiselt väiksema riskiga instrumentidesse, eelkõige nt kõrge intressiga tähtajalised laenud. 2023.aasta kasumi allikateks on kasum finantsinvesteeringutelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	603 113	452 934	
Nõuded ja ettemaksed	631 063	1 017 872	2,6
Kokku käibevarad	1 234 176	1 470 806	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	317 786	296 471	3,4
Finantsinvesteeringud	2 636 419	2 698 288	5
Nõuded ja ettemaksed	530 060	280 060	2,6
Materiaalsed põhivarad	30 502	47 311	7
Kokku põhivarad	3 514 767	3 322 130	
Kokku varad	4 748 943	4 792 936	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	70 071	8
Võlad ja ettemaksed	3 785	5 436	
Kokku lühiajalised kohustised	3 785	75 507	
Kokku kohustised	3 785	75 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 647 617	4 685 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 729	29 113	
Kokku omakapital	4 745 158	4 717 429	
Kokku kohustised ja omakapital	4 748 943	4 792 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	3 067	14 781	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 830	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 781	-19 749	
Tööjõukulud	-20 357	-20 357	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 955	-16 342	7
Muud ärikulud	-5 426	-115	
Ärikasum (kahjum)	-53 452	-47 612	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21 315	17 698	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 465	-12 705	
Intressitulud	104 874	103 302	
Intressikulud	0	-4 136	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 876	-215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 326	56 332	
Tulumaks	-15 597	-27 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 729	29 113	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ideascope 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

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 väärtuse 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 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 väärtusest kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on 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. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu on juhul, kui kontsern omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtet kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

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 osetud 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 maksmisele kuuluv 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksule, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

OÜ Ideascape aastaaruande koostamise ajal on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 719	48 719		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Laenunõuded	830 000	580 000	250 000	6
Muud nõuded	1 922	1 922		
Intressinõuded	136	136		
Viitlaekumised	1 786	1 786		
Ettemaksed	422	422		
Tulevaste perioodide kulud	422	422		
Muud nõuded	280 060	0	280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 123	631 063	530 060	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	361	361		
Ostjatelt laekumata arved	361	361		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 409	10 409		12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 250	1 250		
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000		6
Muud nõuded	5 546	5 546		
Intressinõuded	3 900	3 900		
Viitlaekumised	1 646	1 646		
Ettemaksed	306	306		
Tulevaste perioodide kulud	306	306		
Muud nõuded	280 060	0	280 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 297 932	1 017 872	280 060	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14711822	Uus Bullerby OÜ		68101	80	80

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10756058	WaveCom AS	Eesti	61901	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
WaveCom AS	294 471	21 315	315 786
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	294 471	21 315	315 786

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	1 399 902	1 447 747	2 847 649
Soetamine	357	4 541	4 898
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 347	0	-46 347
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-177 436	69 524	-107 912
31.12.2022	1 176 476	1 521 812	2 698 288
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 176 476	1 521 812	2 698 288

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	1 176 476	1 521 812	2 698 288
Soetamine	8 003	0	8 003
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 646	-67 226	-69 872
31.12.2023	1 181 833	1 454 586	2 636 419
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 181 833	1 454 586	2 636 419

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	0	0					2
Laen 2	550 000	550 000		11%	EUR	31.12.2025	2,12
Laen 3	30 000	30 000		15%	EUR	30.04.2024	2
Laen 4	250 000	0	250 000		EUR		2
Laenunõuded	830 000	580 000	250 000				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	450 000	450 000		12%	EUR	28.08.2023	2
Laen 2	550 000	550 000		10%	EUR	31.12.2023	2,12
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000					

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 153	75 106	7 292	90 551
Akumuleeritud kulum	-2 891	-33 513	-6 836	-43 240
Jääkmaksumus	5 262	41 593	456	47 311
Amortisatsioonikulu	-408	-11 091	-456	-11 955
Muud muutused	-4 854	0	0	-4 854
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	75 106	0	75 106
Akumuleeritud kulum	0	-44 604	0	-44 604
Jääkmaksumus	0	30 502	0	30 502

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	13 416
Transpordivahendid	0	13 416
Kokku	0	13 416

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	70 071	70 071			3,90%	EUR	08.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	70 071	70 071					
Laenukohustised kokku	70 071	70 071					

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 793 877	3 771 694
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	948 469	942 923
Kokku tingimuslikud kohustised	4 742 346	4 714 617

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	13 417
Muud	3 067	1 364
Kokku muud äritulud	3 067	14 781

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 306	15 306
Sotsiaalmaksud	5 051	5 051
Kokku tööjõukulud	20 357	20 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	48 719	10 409	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 646	1 646	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	550 000	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	600 365	562 055	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	25 678	0	25 678	0	2 490	
Sidusettevõtjad	0	20 000	10 000	10 000	409	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 000	0	550 000	51 384	6
Kokku antud laenud	25 678	570 000	35 678	560 000	54 283	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	10 000	181 000	146 000	45 000	3 310	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	0	0	550 000	55 000	6
Kokku antud laenud	560 000	181 000	146 000	595 000	58 310	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 306	15 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Ideascope (registrikood: 11124136) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideascope osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Ideascope raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

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 töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Ideascope finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditiorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

30.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideascape (registrikood: 11124136) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	30.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 647 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 729
Kokku	4 742 346
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 742 346
Kokku	4 742 346