

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mõte OÜ

registrikood: 11579598

tänav/talu nimi, Retke tee 30-62
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: 52 55 137

faks:

e-posti aadress: markase@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mõte OÜ alustas tegevust 26.01.2009.a

Firma peamiseks eesmärgiks 2009.a oli enda tutvustamine ja sidemete loomine edaspidiseks edukaks tegutsemiseks. Majandusaastal arendati raamtupidamisteenust ja ürituste korraldamise teenust. Fimal õnnestus teostada paar märkimisväärset projekti. Firma hakkas edukalt tegutsema ja lõpetas majandusaasta kasumiga, seega põhieesmärk täideti.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist tegevuse laiendamist. Eesmärk on pakkuda professionaalsemat teenust ning seeläbi suurendada käivet. Suurimate põhivarade soetamist ei plaanita, kuigi uute tegevuste arvamisel ka vajaliku põhivara soetamine pole välistatud.

Firmas 2009.a. töötajaid peale kahe juhatuse liikme ei olnud ja neile makstavad tasud koos sotsiaalkuludega olid 15960 krooni. Peamised finantssuhtarvud

	2009
Müügitulu (tuh kr)	120
Puhaskasum (tuh kr)	48,6
Puhasrentaablus %	40,6
Maksevõime kordaja (kordades)	26,7
Võlakordaja (kordades)	0,03
Varade käibesagedus (kordades)	1,31
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	53,22
ROE (%)	54,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{Võlakordaja} = \text{kohustused kokku} / \text{bilansimaht}$

$\text{Varade käibesagedus} = \text{müügitulu} / \text{varad kokku}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Kasutusele võetakse kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Mõte OÜ juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab MÕTE OÜ finantseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.03.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mõte OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5–13 toodud Mõte oü raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	26.01.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	63 882	40 000
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0
Kokku käibevara	73 882	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 530	0
Kokku põhivara	17 530	0
Kokku varad	91 412	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 763	0
Kokku lühiajalised kohustused	2 763	0
Kokku kohustused	2 763	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 649	0
Kokku omakapital	88 649	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	91 412	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009	26.01.2009 - 26.01.2009
Müügitulu	119 855	0
Mitmesugused tegevuskulud	-50 675	
Tööjõukulud	-15 960	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 776	
Muud ärikulud	-2 900	
Ärikasum (-kahjum)	48 544	
Finantstulud ja -kulud	105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 649	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	48 544
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 776
Kokku korrigeerimised	1 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 763
Laekunud intressid	105
Kokku rahavood äritegevusest	43 188
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 306
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 306
Kokku rahavood	23 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 882

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.01.2009	40 000		40 000
26.01.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		48 649	48 649
31.12.2009	40 000	48 649	88 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõte OÜ 2009. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes ja see moodustub arvelduskonto jäägist. Sularahaga ei arveldata.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8-15%
- Tootmisvahendid 15-25%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Kulud on kajastatud bilansis tekkepõhiselt, lähtudes kulude vastavuse printsiibile.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009
Arvelduskontod	63 882
Kokku raha	63 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	10 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Käibemaks	581
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	581

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	10 357	10 357	8 949	19 306
Amortisatsioonikulu	-652	-652	-1 124	-1 776
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 357	10 357	8 949	19 306
Akumuleeritud kulum	-652	-652	-1 124	-1 776
Jääkmaksumus	9 705	9 705	7 825	17 530

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Maksuvõlad	581
võlad aktsionäridele	2 182
Kokku võlad ja ettemaksed	2 763

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2009.a. moodustab 48 649 krooni.

Mõte OÜ alustas tööd 2009.a.ja seoses sellega tuleks eraldada jaotamata kasumist kohustuslikku reservi 4000 krooni (10% osakapitali väärtusest)

Ülejäänud 44 649 kroonist võib dividendide välja maksta maksimaalselt 35 273 krooni, kuna Eestis kehtib tulumaksu kohustus 21/79 dividendidelt väljamakstavalt summalt, siis summa 35 273 krooni väljamaksmisel kaasneks tulumaksu kohustus 9 376 krooni

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	26.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	119 855
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	119 855
Kokku müügitulu	119 855
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	26.01.2009 - 31.12.2009
Loome,kunsti ja meelelahutustegevus (90021)	83 195
Raamatupidamisteenus (69202)	36 660
Kokku müügitulu	119 855

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	2 787
Lähetuskulud	29 885
Muud	18 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 675

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	12 000
Sotsiaalmaksud	3 960
Kokku tööjõukulud	15 960

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009
Riigilõiv	2 900
Kokku muud ärikulud	2 900

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	26.01.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	104
Kokku finantstulud ja -kulud	104

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 182
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	26.01.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Mõte OÜ (registrikood: 11579598) 26.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA KASE	Juhatuse liige	06.10.2010
MART KASE	Juhatuse liige	06.10.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 649
Kokku	48 649
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	35 000
Kokku	39 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 649
Kokku	48 649
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	35 000
Kokku	39 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	83195	69.41%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	36660	30.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Kase	38204130279	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255137
E-posti aadress	martkase@gmail.com