

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Intelligentne Grupp OÜ

registrikood: 11224916

tänav, maja ja korteri number: Vanemuise 69a-22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10911

telefon: +372 56673831

e-posti aadress: eike@intelligentne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Intelligentne Grupp OÜ põhitegevuseks on täiendkoolitusprogrammide arendustöö, koolituste korraldamine ja läbiviimine. Ettevõtte sihtgrupiks on ettevõtted ja organisatsioonid nii erasektorst kui ka avalikust sektorst.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2020 oli ettevõtte müügitulu summas 137,2 tuhat EUR, kahanedes 55,6% (2019 aasta müügitulu oli 309,1 tuhat EUR). Müügitulu languse põhjustas 2020 alguses puhkenud koroonaviiruse pandeemia, mille tõttu pidid ära jääma paljud koolitused. Aruandeaastal jätkas ettevõtte oma koolituste pakkumist koos juhtimise, juhendamise, coachingu- ja mentorprogrammide disainimise ja ekspertteenustega.

Sarnaselt eelmise majandusaastaga moodustasid suure osa kasumist investeeringud oma töötajate teadmiste täiendamisse, mis olid suunatud spetsialiseerumisega coachingule ja mentorlusele. Nimetatud investeeringud loovad soodsa pinnase tulude suurendamiseks tulevastel perioodidel ja vähendavad käibe sõltuvust üksikutest klientidest.

Järgneva majandusaasta 2021 põhisuunaks on juhtimiskoolituste arendamine, selgem spetsialiseerumine coachingule läbi aktiivse kommunikatsiooni ja turunduse. Keskendume jätkuvalt professionaalse coachingu kultuuri arendamisele Eestis.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 2,7 tuhat EUR, järgneval majandusaastal on plaanis investeerida põhivarasse, kuid täpsed summad on veel analüüsimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 650	70 753	2
Nõuded ja ettemaksed	32 387	27 338	3
Varud	1 566	1 835	4
Kokku käibevarad	87 603	99 926	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 630	4 091	7
Kokku põhivarad	5 630	4 091	
Kokku varad	93 233	104 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 340	47 113	8
Kokku lühiajalised kohustised	17 340	47 113	
Kokku kohustised	17 340	47 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	9
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 934	71 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 989	-17 597	
Kokku omakapital	75 893	56 904	
Kokku kohustised ja omakapital	93 233	104 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	137 190	309 132	10
Muud äritulud	11 603	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 025	-152 502	12
Mitmesugused tegevuskulud	-30 353	-51 690	13
Tööjõukulud	-57 849	-91 663	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 161	-2 851	7
Muud ärikulud	-348	-1 064	
Ärikasum (kahjum)	19 057	9 362	
Intressikulud	-78	-15	
Muud finantstulud ja -kulud	10	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 989	9 356	
Tulumaks	0	-26 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 989	-17 597	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Intelligentne Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Intelligentne Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod	5 aastat
Inventar	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste ja 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Aastal 2020 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- aastal 2019 ühele kolmandikule aastal 2018 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2020 ühele kolmandikule aastatel 2018 ja 2019 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2021 kolme eelneva aasta 2018, 2019 ja 2020 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	53 650	70 753
Kokku raha	53 650	70 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 788	21 788
Ostjatelt laekumata arved	21 788	21 788
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96
Muud nõuded	9 110	9 110
Laenunõuded	9 110	9 110
Ettemaksed	1 393	1 393
Tulevaste perioodide kulud	1 393	1 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 387	32 387
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 346	17 346
Ostjatelt laekumata arved	17 346	17 346
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	9 110	9 110
Laenunõuded	9 110	9 110
Ettemaksed	782	782
Tulevaste perioodide kulud	782	782
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 338	27 338

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 566	1 835
Kokku varud	1 566	1 835

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 052	0	3 261
Üksikisiku tulumaks	0	1 313	0	2 235
Erisoodustuse tulumaks	0	62	0	897
Sotsiaalmaks	0	2 327	0	4 049
Kohustuslik kogumispension	0	98	0	239
Töötuskindlustusmaksed	0	133	0	287
Ettemaksukonto jääk	96		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	9 985	100	10 968

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	9 110	9 110			
Seotud juriidiline isik 1	450	450	4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	8 660	8 660	4%	EUR	Nõudmiseni
Kokku muud nõuded	9 110	9 110			

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	9 110	9 110			
Seotud juriidiline isik 1	450	450	4%	EUR	Nõudmiseni
Seotud juriidiline isik 2	8 660	8 660	4%	EUR	Nõudmiseni
Kokku muud nõuded	9 110	9 110			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	21 953	2 679	24 632	16 769	41 401
Akumuleeritud kulum	-19 484	-2 679	-22 163	-12 811	-34 974
Jääkmaksumus	2 469	0	2 469	3 958	6 427
Ostud ja parendused	0	0	0	515	515
Amortisatsioonikulu	-2 469	0	-2 469	-382	-2 851
31.12.2019					
Soetusmaksumus	17 953	0	17 953	4 776	22 729
Akumuleeritud kulum	-17 953	0	-17 953	-685	-18 638
Jääkmaksumus	0	0	0	4 091	4 091
Ostud ja parendused	0	2 334	2 334	366	2 700
Muud ostud ja parendused	0	2 334	2 334	366	2 700
Amortisatsioonikulu	0	-132	-132	-1 029	-1 161
31.12.2020					
Soetusmaksumus	17 953	2 334	20 287	5 142	25 429
Akumuleeritud kulum	-17 953	-132	-18 085	-1 714	-19 799
Jääkmaksumus	0	2 202	2 202	3 428	5 630

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 583	1 583	
Võlad töövõtjatele	4 647	4 647	
Maksuvõlad	9 985	9 985	5
Muud võlad	1 125	1 125	
Muud viitvõlad	1 125	1 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 340	17 340	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 548	7 548	
Võlad töövõtjatele	9 856	9 856	
Maksuvõlad	10 968	10 968	
Muud võlad	18 741	18 741	
Muud viitvõlad	18 741	18 741	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 113	47 113	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeaastal 2020 ei kuulutatud ega makstud välja dividende.
Eelmisel aruandeaastal 2019 kuulutati ja maksti välja dividende summas 110 640 EUR.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 020	210 312
Rootsi	0	84 780
Soome	8 170	14 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 190	309 132
Kokku müügitulu	137 190	309 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85599: koolitus	132 896	307 089
47991: raamatute jaemüük väljaspool kauplusi	4 294	2 043
Kokku müügitulu	137 190	309 132

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	11 239	0
Muud	364	0
Kokku muud äritulud	11 603	0

Aruandeaasta 2020 tulu sihtfinantseerimisest: seoses COVID-19 haiguse tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu maksis töötukassa ettevõtte töötajatele töötasu hüvitist, kuna ettevõtte majandustegevus oli märkimisväärselt häiritud.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-270	-133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 557	-150 160
Üür ja rent	-4 198	-2 209
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 025	-152 502

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-5 178	-9 756
Energia	-2 775	-2 988
Elektrienergia	-367	-104
Soojusenergia	-263	-96
Kütus	-2 145	-2 788
Mitmesugused bürookulud	-9 217	-14 207
Lähetuskulud	-637	-5 310
Muud	-12 546	-19 429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 353	-51 690

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-43 226	-68 706
Sotsiaalmaksud	-14 623	-22 957
Kokku tööjõukulud	-57 849	-91 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 110	1 125	9 110	18 741

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Intelligent Coaching OÜ	0	0	0	4%	EUR	Nõudmiseni

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Intelligent Coaching OÜ	8 660	0	4%	EUR	Nõudmiseni

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	12 209	21 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2021

Intelligentne Grupp OÜ (registrikood: 11224916) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIKE TÕNISMÄE	Juhatuse liige	19.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 989
Kokku	72 923
Jaotamine	
Dividendideks	58 338
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 585
Kokku	72 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	132506	96.59%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4294	3.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eike Tõnismäe	45712280334	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56673831
E-posti aadress	eike@intelligentne.ee