

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mõttegrupp OÜ

registrikood: 12795370

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Supluse pst 5-13

postisihthnumber: 11911

e-posti aadress: ukaasik@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mõttegrupp OÜ on 2015. aasta veebruaris asutatud ettevõte.

Osaühingul on kaks Eesti juriidilisest isikust võrdset osanikku. Osade eest tasuti mitterahalise sissemaksega.

Mõttegrupp OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara üür.

Aruandeaastal tuli kogu Mõttegrupp OÜ müügitulu kahe Tallinnas asuva korteri üürist.

Müügitulu oli aruandeaastal 16 352 eurot, tulemiks kujunes kasum summas 6 253 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270	850	
Finantsinvesteeringud	3 405	2 425	
Nõuded ja ettemaksed	1 572	358	
Nõuded ostjate vastu	1 352	320	
Muud nõuded	38	38	7
Ettemaksed	182	0	
Kokku käibevarad	5 247	3 633	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	25 000	
Kinnisvarainvesteeringud	285 000	285 000	2
Materiaalsed põhivarad	116	261	3
Kokku põhivarad	285 116	310 261	
Kokku varad	290 363	313 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 849	108 008	4
Võlad ja ettemaksed	4 287	3 009	
Võlad tarnijatele	458	381	
Muud võlad	3 828	2 628	
Muud saadud ettemaksed	1	0	
Kokku lühiajalised kohustised	86 136	111 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 678	56 381	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 200	
Muud võlad	0	1 200	
Kokku pikaajalised kohustised	52 678	57 581	
Kokku kohustised	138 814	168 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 296	32 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 253	109 683	
Kokku omakapital	151 549	145 296	
Kokku kohustised ja omakapital	290 363	313 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 352	11 349	
Muud äritulud	0	104 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 532	-809	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 051	-272	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-145	-463	
Ärikasum (kahjum)	11 624	113 818	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-205	-541	
Intressikulud	-3 979	-3 613	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 187	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 253	109 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 253	109 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõttegrupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Mõttegrupp OÜ väikeettevõtteks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtja hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata oma majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud jm.). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes ridadel "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata kulumit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema aja jooksul kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 240

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarade grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes rendiperioodi jooksul perioodi tulu- ja kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemisi intressimäärasid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse üleandmise kuul. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus usaldusväärselt hinnatav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad omanikud ning nende lähedased sugulased;
- juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespoolt loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	180 987
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	104 013
31.12.2022	285 000
31.12.2023	285 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 352	11 349
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 531	809

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 122	4 122
Akumuleeritud kulum	-3 861	-3 861
Jääkmaksumus	261	261
Amortisatsioonikulu	-39	-39
Muud muutused	-106	-106
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 312	2 312
Akumuleeritud kulum	-2 196	-2 196
Jääkmaksumus	116	116

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	39 909	39 909			0%	EUR	2024
Osaniku laen	35 306	35 306			0%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	75 215	75 215					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	59 312	6 634	52 678		6 kuu euribor + 5%	EUR	mai 2026
Pikaajalised laenud kokku	59 312	6 634	52 678				
Laenukohustised kokku	134 527	81 849	52 678				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	44 260	44 260			0%	EUR	2023
Osaniku laen	54 656	54 656			0%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	98 916	98 916					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	65 473	9 092	56 381		6 kuu euribor + 5%	EUR	mai 2026
Pikaajalised laenud kokku	65 473	9 092	56 381				
Laenukohustised kokku	164 389	108 008	56 381				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	285 000	285 000
Kokku	285 000	285 000

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	118 839	113 837
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 709	28 459
Kokku tingimuslikud kohustised	148 548	142 296

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Mõttegrupp OÜ-s ei olnud aruandeperioodil ja ka 2022. aastal palgal töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	38	38
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 215	98 916
Kokku laenukohustised	75 215	98 916
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 628	2 628
Kokku võlad ja ettemaksed	2 628	2 628

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 106	810	0	98 916
Kokku laenukohustised	98 106	810	0	98 916
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 916	1 300	25 000	75 215
Kokku laenukohustised	98 916	1 300	25 000	75 215

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Mõttegrupp OÜ (registrikood: 12795370) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KAASIK	Juhatuse liige	17.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 253
Kokku	148 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 549
Kokku	148 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16352	100.00%	Jah