

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mõttegrupp OÜ

registrikood: 12795370

tänavanimi, maja ja korteri number: Supluse pst 5-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 hoonestusprojektide arendus ja kinnisvara üür.

Aruandeaastal soetas Mõttegrupp OÜ lisaks veel ühe korteri Tallinnas ning aruandeaastal oli seega välja üüritud kaks korterit. Samas insener-tehnilise nõustamisega aruandeaastal ei tegeletud.

Müügitulu oli aruandeaastal 8 000 eurot (2020: 19 240 eurot) ja tulemiks kujunes kahjum summas -581 eurot (2020: kasum 6 729 eurot).

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata mõlema kinnisvara välja üürimisega. Üüripindu napib ja seega on turg väga soodne.

Mõttegrupp OÜ juhatuse liikmetele aruandeaastal ja ka eelmisel majandusaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 211	9	
Nõuded ja ettemaksed	466	981	
Nõuded ostjate vastu	428	708	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	235	
Muud nõuded	38	38	9
Kokku varud	25 000	48 877	
Ettemaksed varude eest	25 000	48 877	
Kokku käibevarad	28 677	49 867	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	180 987	59 309	2
Materiaalsed põhivarad	724	1 138	3
Kokku põhivarad	181 711	60 447	
Kokku varad	210 388	110 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 668	62 199	4
Võlad ja ettemaksed	4 030	2 829	
Võlad tarnijatele	327	201	
Maksuvõlad	525	0	
Muud võlad	2 628	2 628	9
Tulevaste perioodide tulud	550	0	
Kokku lühiajalised kohustised	109 698	65 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	63 977	9 092	4
Võlad ja ettemaksed	1 100	0	
Muud võlad	1 100	0	
Kokku pikaajalised kohustised	65 077	9 092	
Kokku kohustised	174 775	74 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 194	26 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581	6 729	
Kokku omakapital	35 613	36 194	
Kokku kohustised ja omakapital	210 388	110 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 000	19 240	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-504	-7 758	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 974	-2 440	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-613	-1 173	3
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	1 908	7 868	
Intressikulud	-2 486	-1 130	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-581	6 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581	6 729	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõttegrupp OÜ 2021.a. 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

Ettevõtteel 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 tööeast. 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 kulutusi. 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	
31.12.2019	59 309
31.12.2020	59 309
Ostud ja parendused	121 678
31.12.2021	180 987

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 000	4 800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	344	240

Aruandeperioodil soetas Mõttegrupp OÜ korteri Tallinnas, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 500	3 614	5 114
Akumuleeritud kulum	-1 031	-1 772	-2 803
Jääkmaksumus	469	1 842	2 311
Amortisatsioonikulu	-375	-798	-1 173
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 500	3 614	5 114
Akumuleeritud kulum	-1 406	-2 570	-3 976
Jääkmaksumus	94	1 044	1 138
Ostud ja parendused	0	199	199
Amortisatsioonikulu	-94	-519	-613
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 500	3 813	5 313
Akumuleeritud kulum	-1 500	-3 089	-4 589
Jääkmaksumus	0	724	724

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	43 750	43 750			0%	EUR	2022	
Osaniku laen	54 356	54 356			0%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	98 106	98 106						9
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	71 539	7 562	63 977		Euribor + 5%	EUR	mai 2026	
Pikaajalised laenud kokku	71 539	7 562	63 977					
Laenukohustised kokku	169 645	105 668	63 977					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	7 727	7 727			0%	EUR	2021	
Osaniku laen	45 830	45 830			0%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	53 557	53 557						9
Pikaajalised võlakirjad								
Pangalaen	17 734	8 642	9 092		6-kuu EURIBOR+5%	EUR	15.12.2022	
Pikaajalised võlakirjad kokku	17 734	8 642	9 092					
Laenukohustised kokku	71 291	62 199	9 092					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	180 987	59 309
Kokku	180 987	59 309

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 090	26 555
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 523	6 639
Kokku tingimuslikud kohustised	32 613	33 194

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Osühingul on kaks osa, kumbki nimiväärtusega 1 500 eurot. Osade eest tasuti mitterahalise sissemaksuga.		

Mõttegrupp OÜ minimaalne osakapital on vastavalt põhikirjale 3 000 eurot ja maksimaalne osakapital 12 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 000	19 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 000	19 240
Kokku müügitulu	8 000	19 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	0	14 440
Üür	8 000	4 800
Kokku müügitulu	8 000	19 240

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Mõttegrupp OÜ-s ei olnud aruandeperioodil ja ka 2020. aastal palgal töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38	38

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233	708
Kokku nõuded ja ettemaksed	271	746
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 106	53 557
Kokku laenukohustised	98 106	53 557
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	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278	2 999	3 277	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 740	28 559	5 742	53 557
Kokku laenukohustised	31 018	31 558	9 019	53 557

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 557	44 739	190	98 106
Kokku laenukohustised	53 557	44 739	190	98 106

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	4 800
Kokku müüdid	4 700	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

Mõttegrupp OÜ (registrikood: 12795370) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KAASIK	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-581
Kokku	32 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Orcus Grupp OÜ	12334628	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Möttelabor OÜ	12270058	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ukaasik@hotmail.com