

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 üüris ettevõtte välja kinnisvara Tallinnas. Samuti jätkus ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine. Müügitulu oli aruandeaastal 19 240 eurot (2019: 8 237 eurot) ja kasumiks kujunes 6 729 eurot (2019: 2 443 eurot).

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata juba käimasolevate projektidega, aga käivitada ka uusi. Aruandeperioodil on tehtud lisaks varasemale veel üks broneering kinnisvara soetamiseks. Samuti jätkub kinnisvara väljaüürimine.

Mõttegrupp OÜ juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele aruandeaastal ja ka eelmisel majandusaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	15	
Nõuded ja ettemaksed	981	3 481	
Nõuded ostjate vastu	708	3 443	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	235	0	
Muud nõuded	38	38	
Kokku varud	48 877	23 877	
Ettemaksed varude eest	48 877	23 877	
Kokku käibevarad	49 867	27 373	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	59 309	59 309	2
Materiaalsed põhivarad	1 138	2 311	3
Kokku põhivarad	60 447	61 620	
Kokku varad	110 314	88 993	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 199	39 258	4
Võlad ja ettemaksed	2 829	2 562	
Võlad tarnijatele	201	2 343	
Muud võlad	2 628	219	
Kokku lühiajalised kohustised	65 028	41 820	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 092	17 708	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 092	17 708	
Kokku kohustised	74 120	59 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 465	24 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 729	2 443	
Kokku omakapital	36 194	29 465	
Kokku kohustised ja omakapital	110 314	88 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	19 240	8 237	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 758	-3 047	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 440	-25	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 173	-1 173	3
Muud ärikulud	-1	-7	
Ärikasum (kahjum)	7 868	3 985	
Intressikulud	-1 130	-1 542	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 729	2 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 729	2 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõttegrupp OÜ 2020.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

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.

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 õiglates 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	
31.12.2018	59 309
31.12.2019	59 309
31.12.2020	59 309

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 800	4 800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	240	123

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 500	3 614	5 114
Akumuleeritud kulum	-656	-974	-1 630
Jääkmaksumus	844	2 640	3 484
Amortisatsioonikulu	-375	-798	-1 173
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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						10
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					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	5 310	5 310			0%	EUR	2020	
Osaniku laen	25 430	25 430			0%	EUR	2020	
Juhtkonna liikme laen	278	278			0%	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	31 018	31 018						10
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	25 948	8 240	17 708		6-kuu EURIBOR+5%	EUR	15.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	25 948	8 240	17 708					
Laenukohustised kokku	56 966	39 258	17 708					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	59 309	59 309
Kokku	59 309	59 309

Pangalaenu tagatiseks on seatud korteriomand Tallinnas, osaniku käendus ning osaniku omaniku käendus.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 555	21 172
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 639	5 293
Kokku tingimuslikud kohustised	33 194	26 465

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on kaks osa, kumbki nimiväärtusega 1 500 eurot. Osade eest tasuti mitterahalise sissemaksega.		

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 240	8 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 240	8 237
Kokku müügitulu	19 240	8 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	14 440	3 437
Üür	4 800	4 800
Kokku müügitulu	19 240	8 237

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 518	907
Alltöövõtutööd	0	2 017
Muud	240	123
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 758	3 047

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Mõttegrupp OÜ-s ei olnud aruandeperioodil ja ka 2019. aastal palgal töötajaid.

Lisa 10 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 ettevõttjad	0	53 557	0	31 018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	708	0	800	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Osanik	6 659	4 242	0%	EUR	2021
Osanik	21 900	1 500	0%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Juhtkonna liige	2 999	3 277	0%	EUR	2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	4 415	553	0%	EUR	2020
Osanik	24 230	0	0%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhtkonna liige	500	222	0%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	4 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2021

Mõttegrupp OÜ (registrikood: 12795370) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KAASIK	Juhatuse liige	14.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 729
Kokku	33 194
Jaotamine	
Kokku	33 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	14440	75.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4800	24.95%	Ei

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