

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mindful Investments OÜ

registrikood: 14530517

tänava/talu nimi, Pirita tee 20a/2-37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 55599447

e-posti aadress: dmitri.tsimpoaka@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mindful Investments OÜ esitab majandusaasta aruanne 01.01.2021 – 31.12.2021 perioodi eest.

Mindful Investments OÜ peategevus on ärikonsultatsiooni teenuste osutamine (EMTAK kood 70221). Aruandeperioodi jooksul oli müügitulu 141 700 eurot.

Lisaks põhitegevusele, Mindful Investments OÜ investeerib Eesti ja välismaa aktsiatesse ja idufirmadesse, valdavalt digiturunduse ja infotehnoloogia valdkonnas. 2021. aasta kasum finantsinvesteeringutelt moodustab 1 937 665 eurot.

2022. aastal kavatseb ettevõtte jätkata äriteenuste osutamist ja investeeringute tegemist.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Puhaskasum (kahjum), EUR	1 997 427	284 788
Puhasrentaabilus %	1410	5 040
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	31	1 182
ROA (%)	147	177.93
ROE (%)	156	200.27

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = (puhaskasum / 12 kuud keskmised varad) * 100*

*ROE (%) = (puhaskasum / 12 kuud keskmine omakapital) * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	975 300	125 628	2
Finantsinvesteeringud	213 175	193 568	3
Nõuded ja ettemaksed	23 310	139	4
Kokku käibevarad	1 211 785	319 335	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 101 783	533	
Materiaalsed põhivarad	84 415	0	6
Kokku põhivarad	1 186 198	533	
Kokku varad	2 397 983	319 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 718	0	
Võlad ja ettemaksed	32 329	270	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 047	270	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 911	35 000	
Kokku pikaajalised kohustised	76 911	35 000	
Kokku kohustised	115 958	35 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 598	-190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 997 427	284 788	
Kokku omakapital	2 282 025	284 598	
Kokku kohustised ja omakapital	2 397 983	319 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	141 740	5 650	9
Muud äritulud	81	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 300	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 196	-1 645	10
Tööjõukulud	-27 071	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 911	0	6
Ärikasum (kahjum)	59 343	4 005	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 937 665	140 151	12
Intressitulud	0	8	
Intressikulud	-561	-6	
Muud finantstulud ja -kulud	980	140 630	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 997 427	284 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 997 427	284 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused Mindful Investments OÜ 2021. perioodi aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibisr, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Mindful Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametikult kehtinud FX turu valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud eurodesse bilansipäeval ametikult kehtinud FX turu valuutakurside alusel. Ümber hinnangu tulemusel tekkinud mitterealiseeritud kursi muudatused on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilanssis õiglasel väärtuses. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilanssis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes summade laekumise tõenäosusest. Hindamisel vaadeldi iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varud, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Maasinad, seadmed 33.33%
- Transport 10%
- Muu materiaalne põhivara 20-30%

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 20 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Tulud

Teenuste müügist saadud tulud ja tehinguga seotud kulud kajastuvad siis, kui nad on usaldusväärselt määratavad. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkimise momendi arvestuse printsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Finants institutsioonid kontod	934 165	118 145
Väärtpaaberite brokeri deposiid	41 135	7 483
Kokku raha	975 300	125 628

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	258 554		258 554
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 043		-111 043
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	46 057		46 057
31.12.2020	193 568		193 568
Kajastatud õiglases väärtuses	193 568		193 568
Soetamine	155 513	35 993	191 506
Müük müügihinnas või lunastamine	-150 495		-150 495
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-21 404		-21 404
31.12.2021	177 182	35 993	213 175
Kajastatud õiglases väärtuses	177 182		177 182
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		35 993	35 993

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 800	15 800
Ostjatelt laekumata arved	15 800	15 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 948	4 948
Ettemaksed	1 247	1 247
Tulevaste perioodide kulud	1 241	1 241
Muud makstud ettemaksed	6	6
Deposiidid	1 315	1 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 310	23 310
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124	124
Muud nõuded	15	15
Viitlaekumised	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	139	139

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		121	
Käibemaks	4 002		
Üksikisiku tulumaks		619	
Sotsiaalmaks		1 258	
Kohustuslik kogumispension		64	
Töötuskindlustusmaksed		64	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124		124
Ettemaksukonto jääk	822		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 948	2 126	124

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	87 326	87 326
Amortisatsioonikulu	-2 911	-2 911
31.12.2021		
Soetusmaksumus	87 326	87 326
Akumuleeritud kulum	-2 911	-2 911
Jääkmaksumus	84 415	84 415

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 784	20 784
Võlad töövõtjatele	4 521	4 521
Maksuvõlad	2 126	2 126
Muud võlad	4 898	4 898
Muud viitvõlad	4 898	4 898
Kokku võlad ja ettemaksed	32 329	32 329
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	270	270
Muud viitvõlad	270	270
Kokku võlad ja ettemaksed	270	270

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	965 698	227 678
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	241 425	56 920
Kokku tingimuslikud kohustised	1 207 123	284 598

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 640	5 650
Läti	138 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 740	5 650
Kokku müügitulu	141 740	5 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja abitegevused	141 740	5 650
Kokku müügitulu	141 740	5 650

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	5 602	0
Energia	482	0
Kütus	482	0
Mitmesugused bürookulud	3 116	0
Lähetuskulud	8 633	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	217
Notarikulud	0	289
Pangateenused	259	602
Õigusabi ja raamatupidamine	16 450	0
Muud	6 654	537
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 196	1 645

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 236	0
Sotsiaalmaksud	6 835	0
Kokku tööjõukulud	27 071	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	106 508
Realiseeritud ja realiseerimata kasum/kahjum aktsiade müügist ja ümberhindlusest	-21 405	33 643
Tulu (dividendid) finantsinvesteeringutelt	72 066	0
Kasum pikkajaliste finantsinvesteeringutest	1 887 004	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 937 665	140 151

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	35 000
Kokku laenukohustised	25 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	10 000	25 000
Kokku laenukohustised	35 000	10 000	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

Mindful Investments OÜ (registrikood: 14530517) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI TŠIMPOAKA	Juhatuse liige	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 997 427
Kokku	2 282 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	138100	97.43%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Tšimpoaka	38511030260	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55599447
E-posti aadress	dmitri.tsimpoaka@gmail.com