

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mõte OÜ

registrikood: 11579598

tänavatalu nimi, Retke tee 30-62
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13419

telefon: +372 5255137

e-posti aadress: martkase@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Mõte OÜ alustas tegevust 26.01.2009.a

Igal aastal on toimunud väike, kuid järjepidev areng. Ka aastal 2012, mil peamiseks eesmärgiks oli jätkata tegevust eelmistel aastatel ettevalmistatud ja alustatud projektide elluviimises. Ja need eesmärgid täideti.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette hoida edasist tegevust vähemalt samal tasemel. Eesmärk on pakkuda professionaalsemat teenust ning seeläbi suurendada käivet. Järgmisel aastal tahame teha nii mõnegi projekti, mille üle ise uhkust tunneksime ning otsestelt tooks ka majanduslikku kasu. Tähtis on ka igakuine väike käive.

Suuremaid kulutusi põhivarale 2013.a. esialgu plaanitud ei ole, aga tänasel päeval valdkonnad muutuvad väga kiiresti, nii peab vajadusel olema valmis multifunktsionaalseks tegutsemiseks ning kiireks ümberorienteerumiseks. Oleme paindlikud ning valmis muutuma sinna poole, kuhu arenevad meie tegevusvaldkonnad ning majandus üleüldiselt.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (€)	8 839	19 141
Müügitulu kasv %	-53,82	-7,58
Puhaskasum (€)	380	-2 146
Kasumi kasv %	117,71	-136,94
Puhasrentaablus %	4,30	-11,21
Maksevõime kordaja (kordades)	28,92	72,11
Võlakordaja (kordades)	0,03	0,01
Varade käibesagedus (kordades)	1,57	3,72
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	6,74	-41,74
ROE (%)	6,94	-42,13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Maksevõime kordaja (lühiajaliste kohustuste kattekordaja) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused kokku / bilansimaht

Varade käibesagedus = müügitulu / varad kokku

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 113	3 317
Nõuded ja ettemaksed	486	0
Kokku käibevara	4 599	3 317
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 035	1 824
Kokku põhivara	1 035	1 824
Kokku varad	5 634	5 141
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	159	46
Kokku lühiajalised kohustused	159	46
Kokku kohustused	159	46
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 279	4 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	-2 146
Kokku omakapital	5 475	5 095
Kokku kohustused ja omakapital	5 634	5 141

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	8 839	19 141
Mitmesugused tegevuskulud	-6 076	-16 231
Tööjõukulud	-1 596	-3 638
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-789	-752
Muud ärikulud	0	-138
Ärikasum (kahjum)	378	-1 618
Finantstulud ja -kulud	2	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380	-1 614
Tulumaks	0	-532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	-2 146

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	378	-1 618
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	789	752
Kokku korrigeerimised	789	752
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-486	1 790
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	113	-371
Laekunud intressid	2	4
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-532
Kokku rahavood äritegevusest	796	25
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-585
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-585
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4
Makstud dividendid	0	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 996
Kokku rahavood	796	-2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 317	5 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	796	-2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 113	3 317

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 425	9 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 146	-2 146
Emiteeritud osakapital	4			4
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2011	2 560	256	2 279	5 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380	380
31.12.2012	2 560	256	2 659	5 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõte OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes ja see moodustub arvelduskonto jäägist. Sularahaga ei arveldata.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 €. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8-15%
- Tootmiseseadmed 15-25%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kulud

Kulud on kajastatud bilansis tekkepõhiselt, lähtudes kulude vastavuse printsiibile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	4 113	3 317
Kokku raha	4 113	3 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	486	486		
Ostjatelt laekumata arved	486	486		
Kokku nõuded ja ettemaksed	486	486		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	124	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	8

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 145	1 145	1 423	2 568
Akumuleeritud kulum	-297	-297	-280	-577
Jääkmaksumus	848	848	1 143	1 991
Ostud ja parendused			585	585
Amortisatsioonikulu	-286	-286	-466	-752
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 145	1 145	2 008	3 153
Akumuleeritud kulum	-583	-583	-746	-1 329
Jääkmaksumus	562	562	1 262	1 824
Amortisatsioonikulu	-286	-286	-503	-789
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 145	1 145	2 008	3 153
Akumuleeritud kulum	-869	-869	-1 249	-2 118
Jääkmaksumus	276	276	759	1 035

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24	24		
Maksuvõlad	124	124		
Muud võlad	11	11		
Muud viitvõlad	11	11		
Kokku võlad ja ettemaksed	159	159		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29	29		
Maksuvõlad	8	8		
Muud võlad	9	9		
Muud viitvõlad	9	9		
Kokku võlad ja ettemaksed	46	46		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 101	1 800
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	558	479
Kokku tingimuslikud kohustused	2 659	2 279

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 839	19 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 839	19 141
Kokku müügitulu	8 839	19 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunsti abitegevus (90021)	3 055	15 566
Raamatupidamisteenus (69202)	2 224	2 135
Kinofilmide ja videote tootmine (59111)	3 560	1 440
Kokku müügitulu	8 839	19 141

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 080	2 349
Mitmesugused bürookulud	33	660
Lähetuskulud	753	4 657
Väikevahendid	81	2 902
Filmivõtete rekvisiidid	2 833	1 741
Muud	1 296	3 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 076	16 231

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 200	2 735
Sotsiaalmaksud	396	903
Kokku tööjõukulud	1 596	3 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	4
Kokku finantstulud ja -kulud	2	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11	9

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 200	2 735

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi, mis oleksid mõjutanud 2012.a. tulemusi, toimunud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Mõte OÜ (registrikood: 11579598) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA KASE	Juhatuse liige	11.06.2013
MART KASE	Juhatuse liige	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	2 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	3560	40.28%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	3055	34.56%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2224	25.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Kase	38204130279	Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5255137
E-posti aadress	martkase@gmail.com