

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mõte OÜ alustas tegevust 26.01.2009.a. Ettevõtte on nüüdseks pidevalt tegutsenud viis aastat ja teinud üha uusi projekte. Igal aastal on toimunud väike, kuid järjepidev areng. Ka aastal 2013, 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 otseselt tooks ka majanduslikku kasu. Tähtis on ka igakuine väike käive.

Suuremaid kulutusi põhivarale 2014.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

	2013	2012
Müügitulu (€)	33 000	8 839
Müügitulu kasv %	273,35	-53,82
Puhaskasum (€)	4 879	380
Kasumi kasv %	1183,95	117,71
Puhasrentaablus %	14,78	4,30
Maksevõime kordaja (kordades)	4,92	28,92
Võlakordaja (kordades)	0,17	0,03
Varade käibesagedus (kordades)	2,64	1,57
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	39,12	6,74
ROE (%)	47,12	6,94

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 190	4 113	2
Nõuded ja ettemaksed	3 270	486	3,4
Kokku käibevara	10 460	4 599	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 019	1 035	5
Kokku põhivara	2 019	1 035	
Kokku varad	12 479	5 634	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 125	159	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 125	159	
Kokku kohustused	2 125	159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 659	2 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879	380	
Kokku omakapital	10 354	5 475	
Kokku kohustused ja omakapital	12 479	5 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	33 000	8 839	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 400	-6 076	9
Tööjõukulud	-7 906	-1 596	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-815	-789	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 879	378	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 879	380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879	380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 879	378	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	815	789	5
Kokku korrigeerimised	815	789	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 784	-486	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 966	113	6
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	4 876	796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 799	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 799	0	
Kokku rahavood	3 077	796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 113	3 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 077	796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 190	4 113	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 879	4 879
31.12.2013	2 560	256	7 538	10 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõte OÜ 2013. 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 õiglasel väärtusel.

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 kasutuselevõtmiseni 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 netosummal.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha arveldusarvel Swedbankas	7 190	4 113
Kokku raha	7 190	4 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 270	3 270
Ostjatelt laekumata arved	3 270	3 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 270	3 270
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	486	486
Ostjatelt laekumata arved	486	486
Kokku nõuded ja ettemaksed	486	486

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	832	124
Üksikisiku tulumaks	233	
Sotsiaalmaks	422	
Kohustuslik kogumispension	26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 513	124

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 316	1 316	483	1 799
Amortisatsioonikulu	-324	-324	-491	-815
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 799	1 799	2 108	3 907
Akumuleeritud kulum	-531	-531	-1 357	-1 888
Jääkmaksumus	1 268	1 268	751	2 019

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	168	168		
Maksuvõlad	1 513	1 513		
Muud võlad	444	444		
Muud viitvõlad	444	444		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 125	2 125		

	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		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 955	2 101
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 583	558
Kokku tingimuslikud kohustused	7 538	2 659

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 000	8 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 000	8 839
Kokku müügitulu	33 000	8 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunsti abitegevus (90021)	28 809	3 055
Raamatupidamisteenus (69202)	4 191	2 224
Kinofilmide ja videote tootmine (59111)	0	3 560
Kokku müügitulu	33 000	8 839

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 668	1 080
Mitmesugused bürookulud	561	33
Lähetuskulud	2 106	753
Väikevahendid	753	81
Lavategevuse rekvisiidid	3 755	2 833
Muud	10 557	1 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 400	6 076

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 940	1 200
Sotsiaalmaksud	1 966	396
Kokku tööjõukulud	7 906	1 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43	11

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 940	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2014

Mõte OÜ (registrikood: 11579598) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA KASE	Juhatuse liige	18.05.2014
MART KASE	Juhatuse liige	03.06.2014
TEELE KASE	Juhatuse liige	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 879
Kokku	7 538
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 538
Kokku	7 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	28808	87.30%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4191	12.70%	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