

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	11
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 8 237 eurot (2018: 24 453 eurot) ja kasumiks kujunes 2 443 eurot (2018: 10 752 eurot).

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata juba käimasolevate projektidega, aga käivitada ka uusi. Aruandeperioodi lõpus on tehtud 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15	39	
Nõuded ja ettemaksed	3 481	802	
Nõuded ostjate vastu	3 443	723	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	43	
Muud nõuded	38	36	
Kokku varud	23 877	0	
Ettemaksed varude eest	23 877	0	
Kokku käibevarad	27 373	841	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	59 309	59 309	2
Materiaalsed põhivarad	2 311	3 484	3
Kokku põhivarad	61 620	62 793	
Kokku varad	88 993	63 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 258	10 460	4
Võlad ja ettemaksed	2 562	204	
Võlad tarnijatele	2 343	204	
Muud võlad	219	0	
Kokku lühiajalised kohustised	41 820	10 664	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 708	25 948	4
Kokku pikaajalised kohustised	17 708	25 948	
Kokku kohustised	59 528	36 612	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 022	13 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 443	10 752	
Kokku omakapital	29 465	27 022	
Kokku kohustised ja omakapital	88 993	63 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	8 237	24 453	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 047	-10 482	8
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-334	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 173	-1 067	3
Muud ärikulud	-7	-7	
Ärikasum (kahjum)	3 985	12 563	
Intressikulud	-1 542	-1 802	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 443	10 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 443	10 752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõttegrupp OÜ 2019.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 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 õiglasel väärtusel. 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 dividendide 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	
Ostud ja parendused	59 309
31.12.2018	59 309
31.12.2019	59 309

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 800	3 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	123	493

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 500	1 500	3 000
Akumuleeritud kulum	-281	-282	-563
Jääkmaksumus	1 219	1 218	2 437
Ostud ja parendused	0	2 114	2 114
Amortisatsioonikulu	-375	-692	-1 067
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osaniku laen	1 448	1 448			0%	EUR	2019	
Osaniku laen	1 200	1 200			0%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	2 648	2 648						10
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	33 760	7 812	25 948		6-kuu EURIBOR+5%	EUR	15.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	33 760	7 812	25 948					
Laenukohustised kokku	36 408	10 460	25 948					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 172	19 218
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 293	4 804
Kokku tingimuslikud kohustised	26 465	24 022

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Osühingul 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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 237	24 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 237	24 453
Kokku müügitulu	8 237	24 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline nõustamine	3 437	21 053
Üür	4 800	3 400
Kokku müügitulu	8 237	24 453

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	0	1 295
Müügi eesmärgil ostetud teenused	907	0
Alltöövõtutööd	2 017	1 617
Transpordikulud	0	4 700
Muud	123	2 870
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 047	10 482

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

Mõttegrupp OÜ-s ei olnud aruandeperioodil ja ka 2018. aastal palgal töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 018	0	2 648
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	0	300	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust 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

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	9 033	7 585	0%	EUR	2019
Osanik	1 200	0	0%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	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	1 200	850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2020

Mõttegrupp OÜ (registrikood: 12795370) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KAASIK	Juhatuse liige	27.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 443
Kokku	26 465
Jaotamine	
Kokku	26 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4800	58.27%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	3437	41.73%	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