

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mindful Investments OÜ

registrikood: 14530517

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pirita tee 20a/2-37

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 ettemaksud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mindful Investments OÜ esitab majandusaasta aruanne 01.01.2023 – 31.12.2023 perioodi eest.

Mindful Investments OÜ peategevus on ärikonsultatsiooni teenuste osutamine (EMTAK kood 70221). Aruandeperioodi jooksul oli müügitulu 74 882 eurot. Lisaks põhitegevusele, Mindful Investments OÜ investeerib Eesti ja välismaa aktsiatesse ja idufirmadesse, valdavalt digiturunduse ja infotehnoloogia valdkonnas.

2024. aastal kavatseb ettevõtte jätkata äriteenuste osutamist ja investeeringute tegemist.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Puhaskasum (kahjum), EUR	159 963	135 882
Puhasrentaabilus %	213,6	201
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,7	21,4
ROA (%)	6,7	6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 856	149 761	2
Finantsinvesteeringud	201 528	169 917	3
Nõuded ja ettemaksud	5 809	6 270	4
Kokku käibevarad	224 193	325 948	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 104 867	1 992 428	6
Materiaalsed põhivarad	70 478	75 682	7
Kokku põhivarad	2 175 345	2 068 110	
Kokku varad	2 399 538	2 394 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 032	6 266	8,9
Võlad ja ettemaksud	52 501	8 991	10
Kokku lühiajalised kohustised	60 533	15 257	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 016	60 894	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	37 016	60 894	
Kokku kohustised	97 549	76 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 139 526	2 182 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 963	135 882	
Kokku omakapital	2 301 989	2 317 907	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 538	2 394 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	74 882	67 650	12
Muud äritulud	0	1 962	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 426	-38 265	13
Tööjõukulud	-18 257	-15 501	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 772	-8 733	
Muud ärikulud	-21	-77	
Ärikasum (kahjum)	11 406	3 836	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	119 383	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 715	130 549	
Intressikulud	-2 537	1 497	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	159 963	135 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 963	135 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused Mindful Investments OÜ 2023. 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. 2023.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 kajatakse 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 ametlikult kehtinud FX turu valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult 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 ettemaksud

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

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Finants institutsioonid kontod		
Pank	16 856	149 761
Kokku raha	16 856	149 761

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2022	156 359	13 558	169 917
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	14 196	17 415	31 611
31.12.2023	170 555	30 973	201 528
Kajastatud õiglases väärtuses	170 555	30 973	201 528

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 463	3 463	5
Laenunõuded	1 000	1 000	
Ettemaksed	1 346	1 346	
Tulevaste perioodide kulud	1 346	1 346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 809	5 809	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 345	4 345	
Ostjatelt laekumata arved	4 345	4 345	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	395	5
Ettemaksed	1 530	1 530	
Tulevaste perioodide kulud	1 530	1 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 270	6 270	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	123	0	123
Käibemaks	3 463	0		
Üksikisiku tulumaks	0	250	0	25
Sotsiaalmaks	0	845	0	418
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			395	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 463	1 291	395	595

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
LV4010392105	theIntelligent VC SIA	Läti	investeerimine	15	15
14396697	CoinInvest OÜ	Eesti	investeerimine	15	15
16163388	D&D Investment OÜ	Eesti	investeerimine	50	50
16495297	Sunfly OÜ	Eesti	liigitamata toidufine tootmine	2.78	2.78
LV50203491461	HRMNY AI SIA	Läti	Tegevus arvutiprogrammeerimise valdkonnas.	11	11

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
theIntelligent VC SIA	1 990 794	0	0	-158 382	119 382	1 951 794
CoinInvest OÜ	383	0	0	0	0	383
D&D Investment OÜ	1 250	0	0	0	0	1 250
Sunfly OÜ	150 000	0	0	0	0	150 000
HRMNY AI SIA	0	1 500	-60	0	0	1 440
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 142 427	1 500	-60	-158 382	119 382	2 104 867

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
HRMNY AI SIA	15	27.03.2023	1 500

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
HRMNY AI SIA	4	60	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	87 326		87 326
Akumuleeritud kulum	-2 911		-2 911
Jääkmaksumus	84 415		84 415
Amortisatsioonikulu	-8 733		-8 733
31.12.2022			
Soetusmaksumus	87 326		87 326
Akumuleeritud kulum	-11 644		-11 644
Jääkmaksumus	75 682		75 682
Ostud ja parendused		4 567	4 567
Amortisatsioonikulu	-9 460	-311	-9 771
31.12.2023			
Soetusmaksumus	87 326	4 567	91 893
Akumuleeritud kulum	-21 104	-311	-21 415
Jääkmaksumus	66 222	4 256	70 478

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA CITADELE LEASING EESTI FILIAAL	45 048	8 032	37 016	3kuu Euribor+ 2,49%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	45 048	8 032	37 016			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA CITADELE LEASING EESTI FILIAAL	51 910	6 266	45 644	3kuu Euribor+ 2,49%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	51 910	6 266	45 644			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	66 222	75 683
Kokku	66 222	75 683

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	45 048	8 032	37 016		7
Laenukohustised kokku	45 048	8 032	37 016		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	51 910	6 266	45 644		7
Muud laenukohustised					
muud	15 250		15 250		
Muud laenukohustised kokku	15 250		15 250		
Laenukohustised kokku	67 160	6 266	60 894		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208	208	
Võlad töövõtjatele	1 630	1 630	
Maksuvõlad	1 291	1 291	5
Muud võlad	49 372	49 372	
Dividendivõlad	48 382	48 382	
Muud viitvõlad	990	990	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 501	52 501	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	409	409	
Võlad töövõtjatele	7 766	7 766	
Maksuvõlad	595	595	5
Muud võlad	221	221	
Muud viitvõlad	221	221	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 991	8 991	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 040 770	1 912 267
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	260 192	405 640
Kokku tingimuslikud kohustised	1 300 962	2 317 907

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	74 882	67 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 882	67 650
Kokku müügitulu	74 882	67 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja abitegevused	74 882	67 650
Kokku müügitulu	74 882	67 650

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	1 500
Energia	1 884	2 541
Kütus	1 884	2 541
Mitmesugused bürookulud	991	0
Lähetuskulud	2 874	13 187
Koolituskulud	18 583	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 896	3 913
Pangateenused	81	281
Õigusabi ja raamatupidamine	0	10 115
Muud	7 117	6 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 426	38 265

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 390	10 931
Sotsiaalmaksud	4 867	3 695
puhkuse reserv	0	875
Kokku tööjõukulud	18 257	15 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 250
Kokku laenukohustised	0	15 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	9 750	15 250	
Kokku laenukohustised	25 000	9 750	15 250	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 250	0	15 250	0
Kokku laenukohustised	15 250	0	15 250	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Mindful Investments OÜ (registrikood: 14530517) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI TŠIMPOAKA	Juhatuse liige	15.07.2024
Resolutsioon:	Mindful Investments OÜ (registrikood: 14530517) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud juhatuse liige Dmitri Tšimpoaka	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 139 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 963
Kokku	2 299 489
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	74882	100.00%	Jah