

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mõte OÜ

registrikood: 11579598

tänava/talu nimi, Retke tee 30-62
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: 52 55 137

faks:

e-posti aadress: martkase@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Mõte OÜ alustas tegevust 26.01.2009.a

Firma peamiseks eesmärgiks 2010.a oli enda tutvustamine ja sidemete loomine edaspidiseks edukaks tegutsemiseks. Majandusaastal arendati raamtupidamisteenust ja ürituste korraldamise teenust.

Firmal õnnestus teostada paar märkimisväärset projekti firmade tutvustamiseks välispartneritele. Vastutus, mis võeti suurte projektiga, sai õigustatud ning kõik projektid olid edukad. Firma lõpetas majandusaasta kasumiga, seega põhieesmärk täideti.

Järgmise majandusaasta arenguplaan näeb ette edasist tegevuse laiendamist. Eesmärk on pakkuda professionaalsemat teenust ning seeläbi suurendada käivet.

Suuremate põhivaradena on plaanitud firmale soetada korralik kaamera. Täna sel päeval valdkonnad muutuvad väga kiiresti, nii peab vajadusel olema valmis multifunktsionaalseks tegutsemiseks.

Firmas kasutati 2010.a. lisaks juhatuse liikmetele ka ühte lepingulist töötajat. Palgafond koos sots maksudega oli 45 082 krooni, millest juhatuse liikmete tasu oli 34 580 krooni

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	324	120
Müügitulu kasv %	170,29	
Puhaskasum (tuh kr)	90,89	48,65
Kasumi kasv %	86,82	
Puhasrentaablus %	28,06	40,6
Maksevõime kordaja (kordades)	18,38	26,7
Võlakordaja (kordades)	0,04	0,03
Varade käibesagedus (kordades)	2,14	1,31
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	60,17	53,22
ROE (%)	62,88	54,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 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

Juhtkond on hinnanud globaalse majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonnal ei ole võimalik usalduväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikus praegustes tingimustes

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 907	63 882	2
Nõuded ja ettemaksed	28 003	10 000	3
Kokku käibevara	119 910	73 882	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 156	17 530	5
Kokku põhivara	31 156	17 530	
Kokku varad	151 066	91 412	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 525	2 763	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	6 525	2 763	
Kokku kohustused	6 525	2 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 649		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 892	48 649	
Kokku omakapital	144 541	88 649	
Kokku kohustused ja omakapital	151 066	91 412	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	323 952	119 855	8
Mitmesugused tegevuskulud	-171 460	-50 675	9
Tööjõukulud	-45 082	-15 960	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 259	-1 776	5
Muud ärikulud		-2 900	
Ärikasum (-kahjum)	100 151	48 544	
Finantstulud ja -kulud	45	105	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 196	48 649	
Tulumaks	-9 304		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 892	48 649	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	100 151	48 544	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 259	1 776	5
Kokku korrigeerimised	7 259	1 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 003	-10 000	3,6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 762	2 763	3,6
Laekunud intressid	45	105	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 304		
Kokku rahavood äritegevusest	83 910	43 188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 885	-19 306	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 885	-19 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-35 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 000		
Kokku rahavood	28 025	23 882	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 882	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 025	23 882	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 907	63 882	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.01.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			48 649	48 649
31.12.2009	40 000		48 649	88 649
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			90 892	90 892
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	100 541	144 541

Seoses Eesti Vabariigi liitumisega eurotsooniga on põhikapitali nimiväärtus bilansi päevaks Äriregistris muudetud 2560.00 EUR

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõte OÜ 2010. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 3 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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 kasulikkusest tööeas.

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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	91 907	63 882
Kokku raha	91 907	63 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		10 000
Ettemaksed	28 003	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 003	10 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 445	581
Üksikisiku tulumaks	420	
Sotsiaalmaks	660	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 525	581

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	10 357	10 357	8 949	19 306
Amortisatsioonikulu	-652	-652	-1 124	-1 776
31.12.2009				
Soetusmaksumus	10 357	10 357	8 949	19 306
Akumuleeritud kulum	-652	-652	-1 124	-1 776
Jääkmaksumus	9 705	9 705	7 825	17 530
Ostud ja parendused	7 560	7 560	13 325	20 885
Amortisatsioonikulu	-4 012	-4 012	-3 247	-7 259
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 917	17 917	22 274	40 191
Akumuleeritud kulum	-4 664	-4 664	-4 371	-9 035
Jääkmaksumus	13 253	13 253	17 903	31 156

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksuvõlad	6 525	581
võlad aktsionäridele		2 182
Kokku võlad ja ettemaksed	6 525	2 763

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2010.a. moodustab 100 541 krooni.

sellest võib dividendide välja maksta maksimaalselt 79 427 krooni, kuna Eestis kehtib tulumaksu kohustus 21/79 dividendidelt väljamakstavalt summalt, siis summa 79 427 krooni väljamaksmisel kaasneks tulumaksu kohustus 21 114 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 952	119 855
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	323 952	119 855
Kokku müügitulu	323 952	119 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Lavakunsti abitegevus (90021)	158 832	83 195
Raamatupidamisteenus (69202)	27 120	36 660
Kinofilmide ja videote tootmine (69202)	138 000	
Kokku müügitulu	323 952	119 855

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	59 781	
Mitmesugused bürookulud	3 122	2 787
Lähetuskulud	21 961	29 885
Väikevahendid	10 499	
Filmivõtete rekvisiidid	38 339	
Muud	37 758	18 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 460	50 675

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	33 923	12 000
Sotsiaalmaksud	11 159	3 960
Kokku tööjõukulud	45 082	15 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	45	104
Kokku finantstulud ja -kulud	45	104

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 182

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	26.01.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	33 923	12 000

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Eesti Vabariik ühines eurotsooniga alates 01.01.2011.A. ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Mõte OÜ alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Möte OÜ (registrikood: 11579598) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA KASE	Juhatuse liige	16.05.2011
TEELE ARDEL	Juhatuse liige	27.05.2011
MART KASE	Juhatuse liige	27.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 892
Kokku	100 541
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	138000	42.60%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	158832	49.03%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27120	8.37%	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