

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mõte OÜ

registrikood: 11579598

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Mõte OÜ alustas tegevust 26.01.2009.a

2011.a peamiseks eesmärgiks oli jätkata tegutsemist eelmistel aastatel ettevalmistatud projektides. Majandusaasta põhirõhk oli suunatud lavategevuse abitegevuse edendamisele. Fimal õnnestus oseledada nii mõnegi suurprojekti allhankes. Firma lõpetas majandusaasta küll kahjumiga, aga seoses sellega, et osade tegevuste tulud oli kajastatud 2010.a., kulud jäid aga 2011.a.

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

Suuremaid kulutusi põhivarale 2012.a. esialgu plaanitud ei ole, aga tänasel päeval valdkonnad muutuvad väga kiiresti, nii peab vajadusel olema valmis multifunktsionaalseks tegutsemiseks ning kiireks ümberorjenteerumiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (€)	19 141	20 704
Müügitulu kasv %	-7,58	170,29
Puhaskasum (€)	-2 146	5 809
Kasumi kasv %	-136,94	86,82
Puhasrentaablus %	-11,21	28,06
Maksevõime kordaja (kordades)	72,11	18,42
Võlakordaja (kordades)	0,01	0,04
Varade käibesagedus (kordades)	3,72	2,14
Varade puhasrentaablus, ROA (%)	-41,74	60,17
ROE (%)	-42,13	62,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 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 jätkusuutlikkus praegustes tingimustes

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 317	5 873	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 790	
Kokku käibevara	3 317	7 663	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 824	1 991	4
Kokku põhivara	1 824	1 991	
Kokku varad	5 141	9 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46	417	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	46	417	
Kokku kohustused	46	417	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 425	616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 146	5 809	
Kokku omakapital	5 095	9 237	
Kokku kohustused ja omakapital	5 141	9 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 141	20 704	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 231	-10 958	8
Tööjõukulud	-3 638	-2 881	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-752	-464	4
Muud ärikulud	-138	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 618	6 401	
Finantstulud ja -kulud	4	3	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 614	6 404	
Tulumaks	-532	-595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 146	5 809	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 618	6 401	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	752	464	4
Kokku korrigeerimised	752	464	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 790	-1 151	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-371	240	5
Laekunud intressid	4	3	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	-595	
Kokku rahavood äritegevusest	25	5 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-585	-1 335	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-585	-1 335	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4	0	
Makstud dividendid	-2 000	-2 237	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 996	-2 237	
Kokku rahavood	-2 556	1 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 873	4 083	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 556	1 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 317	5 873	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		3 109	5 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 809	5 809
Makstud dividendid			-2 237	-2 237
Muutused reservides		256	-256	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõte OÜ 2011. 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 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahalisel vahendil 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale EUR (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud monetäärsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber EUR 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 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 akumuliseeritud 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 bilansiiste 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 täitmise 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 317	5 873
Kokku raha	3 317	5 873

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8	348
Üksikisiku tulumaks		27
Sotsiaalmaks		42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	417

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	662	662	572	1 234
Akumuleeritud kulum	-41	-41	-72	-113
Jääkmaksumus	621	621	500	1 121
Ostud ja parendused	483	483	851	1 334
Amortisatsioonikulu	-256	-256	-208	-464
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	29	0
Maksuvõlad	8	417
Muud võlad	9	0
Muud viitvõlad	9	0
võlad aktsionäridele		
Kokku võlad ja ettemaksed	46	417

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2011.a. moodustab 2 279 €, sellest võib dividendide välja maksta maksimaalselt 1 800 € kuna Eestis kehtib tulumaksu kohustus 21/79 dividendidelt väljamakstavalt summalt, siis summa 1800 väljamaksmisel kaasneks tulumaksu kohustus 479 €

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 141	20 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 141	20 704
Kokku müügitulu	19 141	20 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunsti abitegevus (90021)	15 566	10 151
Raamatupidamisteenus (69202)	2 135	1 733
Kinofilmide ja videote tootmine (69202)	1 440	8 820
Kokku müügitulu	19 141	20 704

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 349	3 820
Mitmesugused bürookulud	660	200
Lähetuskulud	4 657	1 404
Väikevahendid	2 902	671
Filmivõtete rekvisiidid	1 741	2 450
Muud	3 922	2 413
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 231	10 958

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 735	2 168
Sotsiaalmaksud	903	713
Kokku tööjõukulud	3 638	2 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	3
Kokku finantstulud ja -kulud	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 735	2 168

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi, mis oleksid mõjutanud 2011.a. tulemusi, toimunud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Möte OÜ (registrikood: 11579598) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA KASE	Juhatuse liige	29.05.2012
TEELE ARDEL	Juhatuse liige	29.05.2012
MART KASE	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 146
Kokku	2 279
Jaotamine	
Dividendideks	0
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunsti abitegevused	90021	15566	81.32%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2135	11.15%	Ei
Kinofilmide ja videote tootmine	59111	1440	7.52%	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