

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Mitteldorf

registrikood: 11522747

tänava/talu nimi, Pargi tn 40

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41537

telefon: +372 5162542

e-posti aadress: paul@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mitteldorf (edaspidi Ettevõtte) on loodud 2008 a. eelkõige täiskasvanutele koolitusteenust pakkuva ettevõtteks.

2017 aasta oli ettevõtte jaoks rahuldav . Õnnestus sõlmida ja täita mitmeid olulisi koolituslepinguid kuid üldine hinnatõus ja palkade kasv mõjus aasta tulemustele negatiivselt.

Suhtarvud:	2017	2016
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	0	13,55
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	0	13,46
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	0	15,61
koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku)%	0	14,28
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	5,49	2,24
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	5,49	2,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 132	39 918	
Nõuded ja ettemaksed	11 078	3 319	
Kokku käibevarad	43 210	43 237	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	170 337	184 558	3
Kokku põhivarad	170 337	184 558	
Kokku varad	213 547	227 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 595	5
Võlad ja ettemaksed	7 871	16 719	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 871	19 314	
Kokku kohustised	7 871	19 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 669	173 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 805	32 539	
Kokku omakapital	205 676	208 481	
Kokku kohustised ja omakapital	213 547	227 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	241 840	241 715	
Muud äritulud	0	948	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 866	-148 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 545	-17 210	
Tööjõukulud	-47 459	-36 634	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 653	-7 147	3
Muud ärikulud	-8 106	-10	
Ärikasum (kahjum)	-2 789	32 762	
Intressikulud	-19	-74	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 805	32 689	
Tulumaks	0	-150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 805	32 539	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mitteldorf OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Mitteldorf OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiarunde skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	50
masinad ja seadmed	5
muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnavaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse põhimõttest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	500
Käibemaks	5 393		688
Üksikisiku tulumaks		511	637
Sotsiaalmaks		795	1 011
Kohustuslik kogumispension		61	52
Töötuskindlustusmaksed		68	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 393	1 435	2 961

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	185 828	14 167	9 406	23 573	0	209 401
Akumuleeritud kulum	-10 969	-2 125	-6 052	-8 177	0	-19 146
Jääkmaksumus	174 859	12 042	3 354	15 396	0	190 255
Ostud ja parendused			1 450	1 450		1 450
Muud ostud ja parendused			1 450	1 450		1 450
Amortisatsioonikulu	-3 716	-1 417	-2 014	-3 431		-7 147
31.12.2016						
Soetusmaksumus	185 828	14 167	10 856	25 023	0	210 851
Akumuleeritud kulum	-14 685	-3 542	-8 066	-11 608	0	-26 293
Jääkmaksumus	171 143	10 625	2 790	13 415	0	184 558
Ostud ja parendused			1 467	1 467		1 467
Muud ostud ja parendused			1 467	1 467		1 467
Amortisatsioonikulu	-3 717	-590	-1 346	-1 936		-5 653
Muud muutused		-10 035		-10 035		-10 035
31.12.2017						
Soetusmaksumus	185 828	0	12 323	12 323		198 151
Akumuleeritud kulum	-18 402	0	-9 412	-9 412		-27 814
Jääkmaksumus	167 426	0	2 911	2 911		170 337

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Honda Liising	2 595	2 595	2,62	eur	05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 595	2 595			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 595	2 595		
Laenukohustised kokku	2 595	2 595		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 655	1 655	
Võlad töövõtjatele	4 781	4 781	
Maksuvõlad	1 435	1 435	2
Kokku võlad ja ettemaksed	7 871	7 871	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 538	7 538	
Võlad töövõtjatele	6 220	6 220	
Maksuvõlad	2 961	2 961	2
Kokku võlad ja ettemaksed	16 719	16 719	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 506	2 692
Puhkusetasude kohustis	672	1 780
Kokku võlad töövõtjatele	3 178	4 472

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	36 743	28 505
Sotsiaalmaksud	10 716	8 129
Kokku tööjõukulud	47 459	36 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 160	1 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

OÜ Mitteldorf (registrikood: 11522747) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	10.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	205 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 805
Kokku	202 864
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 864
Kokku	172 864

Katta kahjum eurot eelneva perioodi jaotamata kasumis arvel. Maksta dividende kuni 30000 eurot eelneva kasumi arvel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	241840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Kesküla	37211192214	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5162542
E-posti aadress	paul@hot.ee