

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Mitteldorf

registrikood: 11522747

tänava/talu nimi, Pargi 40

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41537

telefon: +372 5162542

e-posti aadress: paul@hot.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015 aasta oli ettevõtte jaoks keeruline. Seoses tiheda konkurentsiga ning turu ebasoodsa seisuga, ei õnnestunud aasta jooksul sõlmida märkimisväärsed koolituslepinguid. Lisaks põhitegevusele osutati piiratud mahus tõlke- ja konsultatsiooniteenuseid. Lisaks tuludele tegevusest oli kulude katteallikaks eelmiste aastate jagamata kasum ning tulu varade müügist.

Suhtarvud:	2015	2014
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	-	24,0
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-	22,84
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	-	26,48
koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku)%	-	23,02
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,13	1,64
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,13	1,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 728	21 845	
Nõuded ja ettemaksed	221	23 458	
Kokku käibevara	1 949	45 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	190 255	200 039	3
Kokku põhivara	190 255	200 039	
Kokku varad	192 204	245 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 615	1 728	5
Võlad ja ettemaksed	11 293	25 962	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 908	27 690	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	753	4 368	5
Kokku pikaajalised kohustused	753	4 368	
Kokku kohustused	15 661	32 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 472	153 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 741	56 488	
Kokku omakapital	176 543	213 284	
Kokku kohustused ja omakapital	192 204	245 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 925	247 273	
Muud äritulud	2 475	43	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 323	-48 243	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 308	-24 968	
Tööjõukulud	-10 568	-107 566	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 726	-6 935	
Muud ärikulud	-1 681	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 206	59 568	
Intressikulud	-528	-619	
Muud finantstulud ja -kulud	1	91	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 733	59 040	
Tulumaks	-8	-2 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 741	56 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 206	59 568	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 535	6 935	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 236	0	
Muud korrigeerimised	4 191	0	
Kokku korrigeerimised	12 962	6 935	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 237	2 165	
Varude muutus	0	12 122	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 379	-3 569	
Laekunud intressid	1	91	
Makstud intressid	-528	-619	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 913	76 693	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 121	-88 263	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	943	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 178	-88 263	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 728	0	
Makstud dividendid	-500	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-798	-2 552	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 026	-12 552	
Kokku rahavood	-20 117	-24 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 845	45 967	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 117	-24 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 728	21 845	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	163 984	166 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 488	56 488
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	210 472	213 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 741	-36 741
31.12.2015	2 556	256	173 731	176 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mitteldorf OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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 üllilikviidsetesse 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 intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste 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)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 475	2 265
Käibemaks	97		3 007
Üksikisiku tulumaks		0	2 687
Sotsiaalmaks		0	4 669
Kohustuslik kogumispension		0	244
Töötuskindlustusmaksed		0	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	1 475	13 209

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	110 258	6 377	15 060	21 437	1 838	133 533
Akumuleeritud kulum	-4 809	-3 056	-6 177	-9 233	-780	-14 822
Jääkmaksumus	105 449	3 321	8 883	12 204	1 058	118 711
Ostud ja parendused	71 449	15 523		15 523	1 291	88 263
Amortisatsioonikulu	-2 526	-1 357	-2 707	-4 064	-345	-6 935
31.12.2014						
Soetusmaksumus	181 707	21 900	15 060	36 960	3 129	221 796
Akumuleeritud kulum	-7 335	-4 413	-8 884	-13 297	-1 125	-21 757
Jääkmaksumus	174 372	17 487	6 176	23 663	2 004	200 039
Ostud ja parendused	4 121					4 121
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 121					4 121
Amortisatsioonikulu	-3 634	-1 181	-2 679	-3 860	-41	-7 535
Müügid		-2 179		-2 179		-2 179
Ümberklassifitseerimised		-2 085	-143	-2 228	-1 963	-4 191
Muud ümberklassifitseerimised		-2 085	-143	-2 228	-1 963	-4 191
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Honda Liising	4 368	3 615	753	2,62	eur	05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	4 368	3 615	753			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Honda Liising	6 096	1 728	4 368			
Kapitalirendikohustused kokku	6 096	1 728	4 368			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	4 368	3 615	753		4
Laenukohustused kokku	4 368	3 615	753		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	6 096	1 728	4 368		4
Laenukohustused kokku	6 096	1 728	4 368		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 404	2 404	
Võlad töövõtjatele	1 514	1 514	7
Maksuvõlad	1 475	1 475	2
Muud võlad	5 900	5 900	
Dividendivõlad	5 900	5 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 293	11 293	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 624	3 624	
Võlad töövõtjatele	2 668	2 668	7
Maksuvõlad	13 209	13 209	2
Muud võlad	6 461	6 461	
Dividendivõlad	6 400	6 400	
Muud viitvõlad	61	61	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 962	25 962	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	1 048
Puhkusetasude kohustus	1 514	1 620
Kokku võlad töövõtjatele	1 514	2 668

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 822	80 123
Sotsiaalmaksud	2 746	27 443
Kokku tööjõukulud	10 568	107 566
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 395	5 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Mitteldorf (registrikood: 11522747) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 741
Kokku	173 731
Katmine	
tulumaks dividendidelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 731
Kokku	173 731

Katta kahjum -36741 eelmise perioodi jaotamata kasumi arvel.

Paul Kesküla

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	12925	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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