

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mingelston OÜ

registrikood: 11509847

tänavatänu nimi, Pelguranna 51-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10315

telefon: +372 55610868

e-posti aadress: ulo@mingelston.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Mingelston OÜ registreeriti ja alustas tegevust 2008. aastal. Alustati kliendibaasi loomise ja raatupidamisteenuste osutamisega äri- ja mittetulundusühingutele. Sama tegevust jätkati ka 2015. aastal.

Alustati teenuse pakkumist ka Soome ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum

Raamatupidamisteenuse müügitulu oli 201860 tuh €, mis jäi alla prognoositudle. Kasum oli 2499 tuh €. 20156. aastal planeeritakse müügitulu kasvu 50%.

Investeeringud

2015. aastal osteti põhivahendeid 21078 tuh € eest. Uuendati arvutiparki ja sisustust ja programme. Tehti uus koduleht.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015. aasta peamiseks eesmärgiks on Mingelston OÜ kliendibaasi suurendamine ja pakutavate teenuste valiku mitmekesistamine. Eesmärgiks on turupositsiooni tugevdamine klientide hulga suurendamise kaudu. Selle saavutamiseks on kavas kasutada aktiivset müügitööd ja segmenteeritud reklaamikampaaniaid kaasaegsete kommunikatsioonikanalite kaudu.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad on alljärgnevad:

Müügitulu	201860	192734
Puhaskasum	2499	14829
Ärikasumi määr	6%	8%
<i>ärikasum/müügitulu</i>		
Puhasrentaablus	1%	8%
<i>puhaskasum / müügituluga</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,26	1,75
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
Varade rentaablus (ROA)	2%	18%
<i>puhaskasum/varad kokku</i>		
Omakapitali rentaablus (ROE)	4%	26%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14 565	15 924
Nõuded ja ettemaksed	38 501	28 745
Kokku käibevara	53 066	44 669
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 971	22 048
Immateriaalne põhivara	17 927	15 927
Kokku põhivara	48 898	37 975
Kokku varad	101 964	82 644
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 680	12 250
Võlad ja ettemaksed	11 603	13 212
Kokku lühiajalised kohustused	42 283	25 462
Kokku kohustused	42 283	25 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 370	39 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499	14 829
Kokku omakapital	59 681	57 182
Kokku kohustused ja omakapital	101 964	82 644

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	201 860	192 734
Muud äritulud	6 733	3 973
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 017	-43 515
Mitmesugused tegevuskulud	-55 713	-66 280
Tööjõukulud	-85 897	-58 744
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 156	-12 751
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 810	15 417
Intressikulud	-311	-588
Muud finantstulud ja -kulud	-10 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 499	14 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499	14 829

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 810	15 417
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 156	12 751
Kokku korrigeerimised	12 156	12 751
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 160	-12 696
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 908	2 605
Kokku rahavood äritegevusest	13 898	18 077
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 079	-11 953
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 079	-11 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 416	34 503
Saadud laenude tagasimaksed	-17 283	-30 530
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 413
Makstud intressid	-311	-588
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 822	972
Kokku rahavood	-1 359	7 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 924	8 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 359	7 096
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 565	15 924

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	39 541	42 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 829	14 829
31.12.2014	2 556	256	54 370	57 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 499	2 499
31.12.2015	2 556	256	56 869	59 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mingelston OÜ 2015. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Ettevõtte kasutab raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. 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 akumu-leeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui immateriaalse põhivarana kajastatud arvutiprogrammidele pakutakse tarnija poolt aasta jooksul tasuta kaasajastamist, siis neid varasid sel perioodil ei amortiseerita.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, sealjuures 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 225	1 981
Üksikisiku tulumaks	707	879
Sotsiaalmaks	1 520	1 726
Kohustuslik kogumispension	101	113
Töötuskindlustusmaksed	87	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 640	4 809

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	805	805
Võlad töövõtjatele	7 158	7 158
Maksuvõlad	3 640	3 640
Kokku võlad ja ettemaksed	11 603	11 603
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 955	1 955
Võlad töövõtjatele	6 448	6 448
Maksuvõlad	4 809	4 809
Kokku võlad ja ettemaksed	13 212	13 212

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 472	8 850
Eesti	199 388	183 884
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 860	192 734
Kokku müügitulu	201 860	192 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine (69202)	201 860	192 734
Kokku müügitulu	201 860	192 734

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	64 295	43 966
Sotsiaalmaksud	21 602	14 778
Kokku tööjõukulud	85 897	58 744
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 305	17 421

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Mingelston OÜ (registrikood: 11509847) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO MÄNGEL	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499
Kokku	56 869
Jaotamine	
tulevaste perioodide kasum	
Kokku	56 869

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499
Kokku	56 869
Jaotamine	
tulevaste perioodide kasum	
Kokku	56 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	201860	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maie Millistvere	46708036014		1278 EUR
Ülo Mängel	36712184219		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55610868
E-posti aadress	ulo@mingelston.ee