

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Mitteldorf

registrikood: 11522747

tänava/talu nimi, Pargi 40

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
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.

2016 aasta oli ettevõtte jaoks rahuldav . Õnnestus sõlmida mitmeid koolituslepinguid , mis aitas ettevõttel eelmise aasta keerulisest olukorrast väljuda.

Suhtarvud:	2016	2015
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	13,55	-
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	13,46	-
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	15,61	-
koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku)%	14,28	-
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,24	0,13
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	2,24	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 918	1 728	
Nõuded ja ettemaksed	3 319	221	
Kokku käibevarad	43 237	1 949	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	184 558	190 255	3
Kokku põhivarad	184 558	190 255	
Kokku varad	227 795	192 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 595	3 615	5
Võlad ja ettemaksed	16 719	11 293	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 314	14 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	753	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	753	
Kokku kohustised	19 314	15 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 130	210 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 539	-36 741	
Kokku omakapital	208 481	176 543	
Kokku kohustised ja omakapital	227 795	192 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	241 715	12 925	
Muud äritulud	948	2 475	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 900	-10 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 210	-17 308	
Tööjõukulud	-36 634	-10 568	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 147	-11 726	3
Muud ärikulud	-10	-1 681	
Ärikasum (kahjum)	32 762	-36 206	
Intressikulud	-74	-528	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 689	-36 733	
Tulumaks	-150	-8	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 539	-36 741	

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 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 õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500		1 475
Käibemaks	688	97	
Üksikisiku tulumaks	637		0
Sotsiaalmaks	1 011		0
Kohustuslik kogumispension	52		0
Töötuskindlustusmaksed	73		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 961	97	1 475

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Honda Liising	2 595	2 595		2,62	eur	05.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 595	2 595				

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

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		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 368	3 615	753	
Laenukohustised kokku	4 368	3 615	753	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 404	2 404	
Võlad töövõtjatele	1 514	1 514	
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	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis		1 514
Kokku võlad töövõtjatele		1 514

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 505	7 822
Sotsiaalmaksud	8 129	2 746
Kokku tööjõukulud	36 634	10 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 720	3 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

OÜ Mitteldorf (registrikood: 11522747) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	11.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 539
Kokku	205 669
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	180 669
Dividendideks	25 000
Kokku	205 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	241715	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