

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Midealab Studios OÜ

registrikood: 12950735

tänava/talu nimi, Tatari tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +358 405680013

e-posti aadress: niko@midealab.co

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldine ülevaade

2015-2016 oli ettevõttele Midealab Studios OÜ esimene majandusaasta. Midealab Studios OÜ pakub arenduse ja tehnoloogia teenuseid IT ettevõtetele üle Euroopa. 2016. aastal Midealab Studios OÜ osutas mitmeid teenuseid klientidele digitaalsete toodete planeerimisel, arendusel ja väljalaskmisel.

2017. aasta eesmärgid

Midealab Studios OÜ eesmärk 2017. aastal on suurendada võimekust jätkata kvaliteetse IT arenduse teenuse pakkumist oma klientidele. Jõuda 2017. aastal kasumisse, mis katab kahjumi, mis tekkis alustuskuludest 2015-2016 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	20.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	43 595	0	2
Kokku käibevarad	43 597	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	570	0	
Kokku põhivarad	570	0	
Kokku varad	44 167	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 000	0	
Võlad ja ettemaksed	25 141	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	104 141	0	
Kokku kohustised	104 141	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 474	0	
Kokku omakapital	-59 974	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	44 167	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.11.2015 - 31.12.2016	20.11.2015 - 20.11.2015	Lisa nr
Müügitulu	284 250	0	
Muud äritulud	112	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 501	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-177 210	0	
Tööjõukulud	-6 976	0	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138	0	
Muud ärikulud	-2 130	0	
Ärikasum (kahjum)	-60 593	0	
Intressikulud	-1 881	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 474	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 474	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.11.2015 - 31.12.2016	20.11.2015 - 20.11.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-60 593	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	138	0
Kokku korrigeerimised	138	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 595	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 260	0
Kokku rahavood äritegevusest	-80 790	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-708	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-708	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	80 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 000	2 500
Kokku rahavood	-2 498	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 498	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.11.2015	2 500		2 500
20.11.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-62 474	-62 474
31.12.2016	2 500	-62 474	-59 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Midealab Studios OÜ 2015-2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Midealab Studios OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruande äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruande äritegevuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum. Masinate ja seadmete ning muu materiaalse põhivara puhul kasutatakse kulum arvestamisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsioonimäärad.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse ettevõtte osanikke ning juhatuse liikmeid ja samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 850	39 850
Ostjatelt laekumata arved	39 850	39 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 286	1 286
Ettemaksed	375	375
Muud makstud ettemaksed	375	375
Muu	2 084	2 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 595	43 595

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 986	21 986
Maksuvõlad	594	594
Muud võlad	1 881	1 881
Intressivõlad	1 881	1 881
Muud võlad	680	680
Kokku võlad ja ettemaksed	25 141	25 141

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.11.2015 - 31.12.2016	20.11.2015 - 20.11.2015
Palgakulu	6 192	0
Sotsiaalmaksud	784	0
Kokku tööjõukulud	6 976	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Midealab Ventures OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		80 881
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 850	

20.11.2015 - 31.12.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	80 500	1 500	3	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	20.11.2015 - 31.12.2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 620	244 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Midealab Studios OÜ (registrikood: 12950735) 20.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKO OLAVI PORKKA	Management board member	22.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 474
Kokku	-62 474

Ettevõtte oli esimene majandusaasta. Kahjum kaetakse järgmiste majandusaastate kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	284250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Midealab Ventures OÜ	12944870	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 405680013
E-posti aadress	niko@midealab.co