

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2022 aasta oli ettevõtte jaoks keeruline . Kasvanud sisendite hinnad, inflatsioon , tööjõukulud ja tööjõupuudus ei lasknud tegutseda kasumlikult.

Suhtarvud:	2021	2022
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	-	6,64
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-	6,64
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	-	9,73
koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku)%	-	8,17
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,28	1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 715	30 651	
Nõuded ja ettemaksed	2 172	10 684	
Kokku käibevarad	11 887	41 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	204 209	211 593	3
Kokku põhivarad	204 209	211 593	
Kokku varad	216 096	252 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	25 000	
Võlad ja ettemaksed	9 299	15 515	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 299	40 515	
Kokku kohustised	9 299	40 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 601	188 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 616	20 666	
Kokku omakapital	206 797	212 413	
Kokku kohustised ja omakapital	216 096	252 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	63 039	311 051	
Muud äritulud	752	4 339	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 945	-204 605	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 297	-29 907	
Tööjõukulud	-27 619	-53 538	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 384	-6 470	3
Muud ärikulud	-2	-207	
Ärikasum (kahjum)	-5 456	20 663	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-161	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 616	20 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 616	20 666	

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 Toimkonna 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		56		56
Käibemaks		0		1 091
Üksikisiku tulumaks		129		1 391
Sotsiaalmaks		307		2 581
Kohustuslik kogumispension		0		75
Töötuskindlustusmaksed		16		161
Ettemaksukonto jääk	591			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	591	508	0	5 355

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	222 248	18 729	240 977
Akumuleeritud kulum	-29 796	-11 409	-41 205
Jääkmaksumus	192 452	7 320	199 772
Ostud ja parendused	18 291		18 291
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 291		18 291
Amortisatsioonikulu	-5 537	-932	-6 469
Muud muutused	-1		-1
31.12.2021			
Soetusmaksumus	240 538	12 277	252 815
Akumuleeritud kulum	-35 333	-5 889	-41 222
Jääkmaksumus	205 205	6 388	211 593
Amortisatsioonikulu	-6 452	-932	-7 384
31.12.2022			
Soetusmaksumus	240 537	12 277	252 814
Akumuleeritud kulum	-41 784	-6 821	-48 605
Jääkmaksumus	198 753	5 456	204 209

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 682	3 682	
Võlad töövõtjatele	2 481	2 481	
Maksuvõlad	508	508	2
Muud võlad	2 628	2 628	
Muud viitvõlad	2 628	2 628	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 299	9 299	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 523	3 523	
Võlad töövõtjatele	4 777	4 777	
Maksuvõlad	5 355	5 355	2
Muud võlad	1 860	1 860	
Muud viitvõlad	1 860	1 860	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 515	15 515	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	2 481	3 291
Puhkusetasude kohustis	1 486	1 486
Kokku võlad töövõtjatele	3 967	4 777

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	68	4 339
Töötukassa palgatoetus	684	0
Kokku muud äritulud	752	4 339

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	20 783	41 151
Sotsiaalmaksud	6 836	12 388
Kokku tööjõukulud	27 619	53 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 937	7 008

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Mitteldorf (registrikood: 11522747) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 616
Kokku	203 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 985
Kokku	203 985

Katta tegevuse kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	63039	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