

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Mitteldorf

registrikood: 11522747

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn, Pargi tn 40

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 5162542

e-posti aadress: paul@mitteldorf.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	12

Tegevusaruanne

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

2023 aasta oli ettevõtte jaoks keeruline . Kasvanud sisendite hinnad, inflatsioon , tööjõukulud ja tööjõupuudus ei lasknud tegutseda kasumlikult.

Suhtarvud:	2023	2022
ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	-6,61	6,64
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-6,62	6,64
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	-1,54	9,73
koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku)%	-0,01	8,17
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,65	1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	190	9 715	
Nõuded ja ettemaksed	21 891	2 172	
Kokku käibevarad	22 081	11 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	215 725	204 209	3
Kokku põhivarad	215 725	204 209	
Kokku varad	237 806	216 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	
Võlad ja ettemaksed	29 151	9 299	4
Kokku lühiajalised kohustised	34 151	9 299	
Kokku kohustised	34 151	9 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 985	209 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 142	-5 616	
Kokku omakapital	203 655	206 797	
Kokku kohustised ja omakapital	237 806	216 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	47 468	63 039	
Muud äritulud	1 871	752	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 003	-10 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 146	-23 297	
Tööjõukulud	-12 942	-27 619	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 384	-7 384	3
Muud ärikulud	-5	-2	
Ärikasum (kahjum)	-3 141	-5 456	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	0	-161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 141	-5 616	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 142	-5 616	

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 intressitulust 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 1500

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)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				56
Käibemaks		212		0
Üksikisiku tulumaks		335		129
Sotsiaalmaks		565		307
Kohustuslik kogumispension		15		0
Töötuskindlustusmaksed		36		16
Ettemaksukonto jääk	0		591	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 163	591	508

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused			18 900	18 900
Muud ostud ja parendused			18 900	18 900
Amortisatsioonikulu	-6 452	-932		-7 384
31.12.2023				
Soetusmaksumus	240 537	12 277	18 900	271 714
Akumuleeritud kulum	-48 236	-7 753	0	-55 989
Jääkmaksumus	192 301	4 524	18 900	215 725

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 491	24 491	
Võlad töövõtjatele	644	644	
Maksuvõlad	1 163	1 163	2
Muud võlad	2 853	2 853	
Muud viitvõlad	2 853	2 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 151	29 151	
	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	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	644	2 481
Puhkusetasude kohustis	0	1 486
Kokku võlad töövõtjatele	644	3 967

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 871	68
Töötukassa palgatoetus	0	684
Kokku muud äritulud	1 871	752

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 686	20 783
Sotsiaalmaksud	3 256	6 836
Kokku tööjõukulud	12 942	27 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 000	2 000	5 000	50
Kokku laenukohustised	0	7 000	2 000	5 000	50

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	0	0	0
Kokku müüdnud	0	1 800	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	1 095	7 937

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ Mitteldorf (registrikood: 11522747) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL KESKÜLA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 142
Kokku	200 843
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 843
Kokku	200 843

Katta 2023 a tekkinnud kahjum -3142 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	47468	100.00%	Jah