

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MITHRA OSAÜHING

registrikood: 10679553

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Koeru alevik,
Paide tee 15b-35

postisihthnumber: 73001

telefon: +372 5139474

e-posti aadress: andro.tamm@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mithra äriregistris on teostatud 04.07.2000 ja osakapital koosneb ühest osast. OÜ Mithra põhitegevusalaks on kaubaveoteenuste osutamine Eesti Vabariigi piires.

2023. aastal oli OÜ Mithra müügitulu 395 514 tuhat eurot.

OÜ Mithra 2023. aasta tulemiks kujunes miinus 16,78 tuhat eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest – juhatajast, kellele arvestati töölepingu alusel tasusid summas 19 074 eurot. Juhatusel liikme ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud. Keskmine töötajate arv oli 2 ja nende palkade ning lisatasude kogusumma oli 40 713 eurot.

Andro Tamm

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 529	115 451	
Nõuded ja ettemaksed	105 244	76 437	2
Varud	57 122	48 006	
Kokku käibevarad	193 895	239 894	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	7 259	8 558	4
Materiaalsed põhivarad	220 009	167 170	5
Kokku põhivarad	227 268	175 728	
Kokku varad	421 163	415 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 226	18 424	
Võlad ja ettemaksed	69 237	42 500	7
Kokku lühiajalised kohustised	91 463	60 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 799	12 237	
Kokku pikaajalised kohustised	48 799	12 237	
Kokku kohustised	140 262	73 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 872	345 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783	-5 628	
Kokku omakapital	280 901	342 461	
Kokku kohustised ja omakapital	421 163	415 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	395 514	380 334	9
Muud äritulud	15 545	17 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 803	-163 255	
Mitmesugused tegevuskulud	-180 062	-159 759	
Tööjõukulud	-54 288	-36 122	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 901	-43 167	
Muud ärikulud	-71	-556	
Ärikasum (kahjum)	-13 066	-4 971	
Intressikulud	-3 819	-759	
Muud finantstulud ja -kulud	102	102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 783	-5 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783	-5 628	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mithra 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusstandardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandlusstandardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Mithra kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 3 196 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 196 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasude kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil. Puhkusetasude reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on OÜ Mithra moodustanud kohustusliku reservkapitali suurusega 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt. Intressikulu kajastatakse kassapõhiselt

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

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

*osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 237	20 237	
Ostjatelt laekumata arved	20 237	20 237	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 890	2 890	3
Laenunõuded	73 500	73 500	
Ettemaksed	8 617	8 617	
Tulevaste perioodide kulud	8 617	8 617	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 244	105 244	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 099	66 099	
Ostjatelt laekumata arved	66 099	66 099	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 400	3 400	3
Ettemaksed	6 938	6 938	
Tulevaste perioodide kulud	6 938	6 938	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 437	76 437	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 890	0	3 399	0
Üksikisiku tulumaks	0	592	0	390
Erisoodustuse tulumaks	0	17	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 165	0	924
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	29
Töötuskindlustusmaksed	0	85	0	67
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 890	1 891	3 400	1 410

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 000	13 000
Akumuleeritud kulum	-3 142	-3 142
Jääkmaksumus	9 858	9 858
Amortisatsioonikulu	-1 300	-1 300
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 000	13 000
Akumuleeritud kulum	-4 442	-4 442
Jääkmaksumus	8 558	8 558
Amortisatsioonikulu	-1 299	-1 299
31.12.2023		
Soetusmaksumus	13 000	13 000
Akumuleeritud kulum	-5 741	-5 741
Jääkmaksumus	7 259	7 259

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 300	2 254
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 169	-1 228

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	533 799	28 013	561 812		561 812
Akumuleeritud kulum	-408 724	-26 146	-434 870		-434 870
Jääkmaksumus	125 075	1 867	126 942		126 942
Ostud ja parendused	82 096		82 096	0	82 096
Amortisatsioonikulu	-40 001	-1 867	-41 868	0	-41 868
31.12.2022					
Soetusmaksumus	585 394	28 013	613 407	0	613 407
Akumuleeritud kulum	-418 224	-28 013	-446 237	0	-446 237
Jääkmaksumus	167 170	0	167 170	0	167 170
Ostud ja parendused	91 500		91 500	14 940	106 440
Amortisatsioonikulu	-53 601	0	-53 601	0	-53 601
31.12.2023					
Soetusmaksumus	642 702	28 013	670 715	14 940	685 655
Akumuleeritud kulum	-437 633	-28 013	-465 646	0	-465 646
Jääkmaksumus	205 069	0	205 069	14 940	220 009

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	13 500	15 000
Transpordivahendid	13 500	15 000
Kokku	13 500	15 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi leping 01522289L	12 237	4 513	7 724	1,99% + 6 kuu euribor	EUR	30.08.2026
Kapitalirendi leping 01546599L	7 173	7 173	0	2,19% + 6 kuu euribor	EUR	15.12.2024
Kapitalirendileping 01553366L	51 615	10 540	41 075	2,59% + 6 kuu euribor	EUR	30.05.2028
Kapitalirendikohustised kokku	71 025	22 226	48 799			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi leping 01522289L	16 661	4 424	12 237	1,99% + 6 kuu euribor	EUR	30.08.2026
Kapitalirendi leping 01546599L	14 000	14 000	0	2,19% + 6 kuu euribor	EUR	15.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	30 661	18 424	12 237			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	71 025	41 927
Kokku	71 025	41 927

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 835	62 835	
Võlad töövõtjatele	3 381	3 381	
Maksuvõlad	1 891	1 891	3
Muud võlad	1 130	1 130	
Muud viitvõlad	1 130	1 130	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 237	69 237	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 945	35 945	
Võlad töövõtjatele	3 765	3 765	
Maksuvõlad	1 410	1 410	3
Muud võlad	1 380	1 380	
Muud viitvõlad	1 380	1 380	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 500	42 500	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	222 471	271 719
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	55 617	67 930
Kokku tingimuslikud kohustised	278 088	339 649

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	395 514	380 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	395 514	380 334
Kokku müügitulu	395 514	380 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 49411- kauba vedu maanteedel	293 250	238 923
EMTAK 46732- Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	93 260	131 684
Rent	9 004	9 727
Kokku müügitulu	395 514	380 334

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-40 713	-27 102
Sotsiaalmaksud	-13 575	-9 020
Kokku tööjõukulud	-54 288	-36 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 074	17 573

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes lisas 1 nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmele arvesti tasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

MITHRA OSAÜHING (registrikood: 10679553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO TAMM	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783
Kokku	278 089
Jaotamine	
Kokku	278 089

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 783
Kokku	278 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	293250	74.14%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	93260	23.58%	Ei