

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MITHRA OSAÜHING

registrikood: 10679553

tänavanimi, maja ja korteri number: Paide tee 15-35

alevik: Koeru

vald: Järva

maakond: Järvamaa

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2017. aastal oli OÜ Mithra müügitulu 454 tuhat eurot.

OÜ Mithra 2017. aasta kasumiks kujunes 24 tuhat eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest – juhatajast, kellele arvestati töölepingu alusel tasusid summas 8 750 eurot. Juhatusel liikme ametist lahkumisel või tagasikutsumisel ei ole talle tasusid ega soodustusi ette nähtud. Keskmine töötajate arv oli 3 ja nende palkade ning lisatasude kogusumma oli 35 237 eurot.

Andro Tamm

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	110 639	95 933
Nõuded ja ettemaksed	87 834	92 983
Varud	118 875	63 000
Kokku käibevarad	317 348	251 916
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	107 415	154 006
Kokku põhivarad	107 415	154 006
Kokku varad	424 763	405 922
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 668	44 957
Võlad ja ettemaksed	44 560	40 441
Kokku lühiajalised kohustised	93 228	85 398
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	36 309	49 322
Kokku pikaajalised kohustised	36 309	49 322
Kokku kohustised	129 537	134 720
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 389	333 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 025	-65 577
Kokku omakapital	295 226	271 202
Kokku kohustised ja omakapital	424 763	405 922

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	453 714	458 584
Muud äritulud	29 900	9 157
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-262 403	-299 372
Mitmesugused tegevuskulud	-62 806	-82 505
Tööjõukulud	-47 573	-69 466
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-65 464	-73 481
Muud ärikulud	-18 718	-5 642
Ärikasum (kahjum)	26 650	-62 725
Intressikulud	-2 686	-2 854
Muud finantstulud ja -kulud	61	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 025	-65 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 025	-65 577

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mithra 2017. 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 2017 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 742	80 742
Ostjatelt laekumata arved	80 742	80 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 651	2 651
Ettemaksed	4 441	4 441
Muud makstud ettemaksed	4 441	4 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 834	87 834
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 683	77 683
Ostjatelt laekumata arved	77 683	77 683
Muud nõuded	11 032	11 032
Ettemaksed	4 268	4 268
Tulevaste perioodide kulud	4 268	4 268
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 983	92 983

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 451		1 255
Üksikisiku tulumaks		524		684
Erisoodustuse tulumaks		128		128
Sotsiaalmaks		1 296		1 612
Kohustuslik kogumispension		76		79
Töötuskindlustusmaksed		79		97
Ettemaksukonto jääk	2 651		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 651	4 554		3 855

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	650 697		650 697	650 697
Akumuleeritud kulum	-422 616		-422 616	-422 616
Jääkmaksumus	228 081		228 081	228 081
Amortisatsioonikulu	-73 481		-73 481	-73 481
Müügid	-594		-594	-594
31.12.2016				
Soetusmaksumus	650 697		650 697	650 697
Akumuleeritud kulum	-496 691		-496 691	-496 691
Jääkmaksumus	154 006		154 006	154 006
Ostud ja parendused	8 690	10 185	18 875	18 875
Muud ostud ja parendused	8 690	10 185	18 875	18 875
Amortisatsioonikulu	-65 294	-170	-65 464	-65 464
Müügid	0		0	
Muud muutused	-2	0	-2	-2
31.12.2017				
Soetusmaksumus	510 953	10 185	521 138	521 138
Akumuleeritud kulum	-413 553	-170	-413 723	-413 723
Jääkmaksumus	97 400	10 015	107 415	107 415

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

--

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendi leping 01167675L	3 512	3 512	0		
Kapitalirendi leping 01170526L	3 270	3 270	0		
Kapitalirendi leping 01178263L	20 188	14 155	6 033		
Kapitalirendi leping 0118026L	17 373	10 899	6 474		
Kapitalirendi leping 01185091L	8 489	4 188	4 301		
Kapitalirendi leping 201722743	18 031	2 573	15 458	2,35 + 3 kuu euribor	60 kuud, laen on võetud 30.09.2017
Kapitalirendi leping 01357185L	8 306	4 264	4 042	3,5% + 6 kuu euribor	15.01.2021
Kapitalirendinõuded kokku	79 169	42 861	36 308		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi leping 01167675L	11 748	8 935	2 813
Kapitalirendi leping 01170526L	8 043	5 178	2 865
Kapitalirendi leping 01178263L	33 897	14 871	19 026
Kapitalirendi leping 0118026L	28 025	11 551	16 474
Kapitalirendi leping 01185091L	12 566	4 422	8 144
Kapitalirendikohustised kokku	94 279	44 957	49 322

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	79 169	94 279
Kokku	79 169	94 279

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	-5 603	-6 724
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	-5 603

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte veoautot.

2017.a tasuti kasutusrendi osamakseid ja intresse summas 5 603(2015.a – 6 724) eurot. Lepingu intressimääraks on Euro 6 kuu Euribor, millele lisandub 1,7 kuni 2,5%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 551	33 551
Võlad töövõtjatele	5 775	5 775
Maksuvõlad	4 554	4 554
Muud võlad	680	680
Kokku võlad ja ettemaksed	44 560	44 560
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 018	31 018
Võlad töövõtjatele	5 138	5 138
Maksuvõlad	3 855	3 855
Muud võlad	430	430
Kokku võlad ja ettemaksed	40 441	40 441

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	292 414	268 389
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	73 103	67 097
Kokku tingimuslikud kohustised	365 517	335 486

Eraldist ei moodustata, kuid avaldatud on informatsioon võimalike dividendide väljamaksmise kohta.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-35 237	-51 963
Sotsiaalmaksud	-12 054	-17 090
Töötuskindlustusmakse	-282	-413
Kokku tööjõukulud	-47 573	-69 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 750	15 031

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: 30.06.2018

MITHRA OSAÜHING (registrikood: 10679553) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO TAMM	Juhatuse liige	12.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 025
Kokku	292 414
Jaotamine	
Kokku	292 414

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 025
Kokku	292 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	232907	51.33%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	211240	46.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andro Tamm	37411134913	Koeru vald, Järva maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139474
E-posti aadress	andro.tamm@mail.ee