

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MTR OÜ

registrikood: 12133864

tänavanimi: E. Bornhöhe tee 31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 503 0652

e-posti aadress: margus.tohver@gmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTR OÜ asutati 2011. aastal, seega oli see ettevõtte neljas tegevusaasta.

MTR OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on ehitustegevus.

2014. aastal olid MTR OÜ-l mitmed ehitusprojektid Soome Vabariigis, kuid pigem otsitakse võimalusi ehitustegevuseks Eesti Vabariigis.

2015. aastal on MTR OÜ otsustanud jätkata ehitustegevusega Soome Vabariigis ja ehitustegevuse otsingutega Eesti Vabariigis, loodetakse pääseda siinsele ehitusturule oma tegevuses vähemalt 50% ulatuses.

2014. aastal oli ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. Töötasufond 2014. aastal oli 28 037 eurot, millest töötasukulu moodustas 20 893 eurot ja sotsiaalmaksukulud 7 144 eurot.

Juhatuse liikmetele maksti 1 920 eurot juhatuse liikme tasu.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	47 695	229 871
Puhaskasum	6 607	-2 075
Käibe kasv (%)	-79,25	201,99
Kasumi kasv (%)	418,41	101,89
Puhasrentaabilus (%)	13,85	-0,90
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,97	4,48
ROA (%)	6,35	-2,29
ROE (%)	14,66	-5,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Margus Tohver
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 518	14 057	
Nõuded ja ettemaksed	89 638	73 803	2
Kokku käibevara	102 156	87 860	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 950	2 715	4
Kokku põhivara	1 950	2 715	
Kokku varad	104 106	90 575	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 536	19 612	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 536	19 612	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 500	32 500	5
Kokku pikaajalised kohustused	38 500	32 500	
Kokku kohustused	59 036	52 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 163	37 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 607	-2 075	
Kokku omakapital	45 070	38 463	
Kokku kohustused ja omakapital	104 106	90 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	47 695	229 871	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 419	-22 645	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 032	-43 564	11
Tööjõukulud	-28 037	-165 508	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-765	-662	
Muud ärikulud	0	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 442	-2 513	
Intressikulud	-388	-512	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 553	950	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 607	-2 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 607	-2 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 442	-2 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	765	662	4
Kokku korrigeerimised	765	662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 783	-3 584	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	537	19 073	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 039	13 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 000	4
Antud laenud	-3 800	-43 080	
Antud laenude tagasimaksed	11 300	20 080	
Laekunud intressid	0	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 500	-25 982	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000	33 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-1 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 380	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 000	26 120	
Kokku rahavood	-1 539	13 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 057	281	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 539	13 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 518	14 057	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	300	37 238	40 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 075	-2 075
31.12.2013	3 000	300	35 163	38 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 607	6 607
31.12.2014	3 000	300	41 770	45 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTR OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

MTR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõudeid hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

* transpordivahendid 10-20%

* muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, raamatud jne) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast, ja pikaajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015. a. 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 tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 972	24 972	
Ostjatelt laekumata arved	24 972	24 972	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263	3
Muud nõuded	64 186	64 186	
Laenunõuded	60 500	60 500	
Intressinõuded	3 686	3 686	
Ettemaksed	217	217	
Tulevaste perioodide kulud	217	217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 638	89 638	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 550	3 550	
Ostjatelt laekumata arved	3 550	3 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Muud nõuded	70 134	70 134	
Laenunõuded	68 000	68 000	
Intressinõuded	2 134	2 134	
Ettemaksed	117	117	
Tulevaste perioodide kulud	117	117	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 803	73 803	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16	0	0	12
Üksikisiku tulumaks	0	1 808	0	1 182
Sotsiaalmaks	0	3 273	0	2 418
Kohustuslik kogumispension	0	139	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	240	0	202
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	247		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	5 460	2	3 933

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 "Nõuded ja ettemaksed" ning maksuvõlad on kajastatud lisas 6 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	642	642	642
Akumuleeritud kulum	0	-265	-265	-265
Jääkmaksumus	0	377	377	377
Ostud ja parendused	3 000	0	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-450	-212	-662	-662
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 000	642	3 642	3 642
Akumuleeritud kulum	-450	-477	-927	-927
Jääkmaksumus	2 550	165	2 715	2 715
Amortisatsioonikulu	-600	-165	-765	-765
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 000	642	3 642	3 642
Akumuleeritud kulum	-1 050	-642	-1 692	-1 692
Jääkmaksumus	1 950	0	1 950	1 950

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	38 500	0	38 500		2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	38 500		38 500				
Laenukohustused kokku	38 500		38 500				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	32 500	0	32 500		2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	32 500	0	32 500				
Laenukohustused kokku	32 500	0	32 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 334	1 334	
Võlad töövõtjatele	10 088	10 088	
Maksuvõlad	5 460	5 460	3
Muud võlad	3 654	3 654	
Intressivõlad	900	900	
Muud viitvõlad	2 754	2 754	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 536	20 536	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	489	489	
Võlad töövõtjatele	12 215	12 215	
Maksuvõlad	3 933	3 933	3
Muud võlad	2 975	2 975	
Intressivõlad	512	512	
Muud viitvõlad	2 463	2 463	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 612	19 612	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	33 416	27 779
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 354	7 384
Kokku tingimuslikud kohustused	41 770	35 163

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	43 100	222 571
Eesti	4 595	7 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 695	229 871
Kokku müügitulu	47 695	229 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	47 695	229 871
Kokku müügitulu	47 695	229 871

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 544	5 710
Alltöövõtutööd	875	16 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 419	22 645

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 986	12 724
Mitmesugused bürookulud	22	152
Lähetuskulud	2 710	16 894
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	199
Raamatupidamiskulud	1 103	1 511
Transp.- ja sidevahendite rent	363	2 700
Autokulud	2 147	8 492
Muud teenused	0	603
Muud	700	289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 032	43 564

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	20 893	122 856
Sotsiaalmaksud	7 144	42 656
Kokku tööjõukulud	28 037	165 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	12

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	388	512
Kokku intressikulud	388	512

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud laenudelt	1 553	950
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 553	950

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 484	39 550	13 080	32 500

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 867	4 595	0	7 500	9 000	3 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 935	7 300	10 000	0	32 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 876	11 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2016

MTR OÜ (registrikood: 12133864) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TOHVER	Juhatuse liige	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 607
Kokku	41 770

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	47695	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Tohver	36501050244	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030652
E-posti aadress	margus.tohver@gmail.com