

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MTR OÜ

registrikood: 12133864

tänavaga nimi, Kesk-Ameerika 3-13
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10122

telefon: +372 503 0652
faks: +372 654 7516
e-posti aadress: margustohver@hot.ee

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

MTR OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on ehitustegevus.

2012. aastal olid MTR OÜ-l mitmed ehitusprojektid Soome Vabariigis, kuid pigem otsitakse võimalusi ehitustegevuseks Eesti Vabariigis.

2013. aastal on MTR OÜ otsustanud jätkata ehitustegevusega Soome Vabariigis ja ehitustegevuse otsingutega Eesti Vabariigis, loodetakse pääseda siinsele ehitusturule oma tegevuses vähemalt 50% ulatuses.

2012. aastal oli ettevõttes keskmiselt 10 töötajat. Töötasufond 2012. aastal oli 86 989 eurot, millest töötasukulu moodustas 64 795 eurot ja sotsiaalmaksukulud 22 194 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Margus Tohver
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	281	19 458	
Nõuded ja ettemaksed	46 287	182 291	2
Kokku käibevara	46 568	201 749	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	377	589	4
Kokku põhivara	377	589	
Kokku varad	46 945	202 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 407	28 279	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 407	28 279	
Kokku kohustused	6 407	28 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 759	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 521	171 059	
Kokku omakapital	40 538	174 059	
Kokku kohustused ja omakapital	46 945	202 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	76 119	333 222	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 681	-26 197	9
Mitmesugused tegevuskulud	-86 552	-71 560	10
Tööjõukulud	-86 989	-64 435	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-212	-53	
Muud ärikulud	-4	-1	
Ärikasum (kahjum)	-104 319	170 976	
Finantstulud ja -kulud	1 178	83	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 141	171 059	
Tulumaks	-6 380	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 521	171 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-104 319	170 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	212	53	4
Kokku korrigeerimised	212	53	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 122	-134 208	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 252	28 279	
Kokku rahavood äritegevusest	1 763	65 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-642	
Antud laenud	0	-50 600	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	2 600	
Laekunud intressid	60	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 060	-48 642	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-24 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	0	
Kokku rahavood	-19 177	16 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 458	3 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 177	16 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281	19 458	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.07.2011	3 000	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171 059	171 059
31.12.2011	3 000	0	171 059	174 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-109 521	-109 521
Makstud dividendid	0	0	-24 000	-24 000
Muutused reservides	0	300	-300	0
31.12.2012	3 000	300	37 238	40 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTR OÜ 2012. 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.

2012. 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 laenud 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 639,12 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 lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast, ja pikaajaliseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85			3
Muud nõuded	46 202	46 202			
Laenunõuded	45 000	45 000			
Intressinõuded	1 201	1 201			
Viitlaekumised	1	1			
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 287	46 287			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	133 042	133 042			
Ostjatelt laekumata arved	133 042	133 042			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 166	1 166			3
Muud nõuded	48 083	48 083			
Laenunõuded	48 000	48 000			
Intressinõuded	83	83			
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 291	182 291			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 380	0	0
Käibemaks	5	0	385	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 226
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 814
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	358
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	80		781	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	6 380	1 166	4 466

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 5.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
15.07.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	642	642	642
Amortisatsioonikulu	-53	-53	-53
31.12.2011			
Soetusmaksumus	642	642	642
Akumuleeritud kulum	-53	-53	-53
Jääkmaksumus	589	589	589
Amortisatsioonikulu	-212	-212	-212
31.12.2012			
Soetusmaksumus	642	642	642
Akumuleeritud kulum	-265	-265	-265
Jääkmaksumus	377	377	377

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27	27			
Maksuvõlad	6 380	6 380			3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 407	6 407			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 592	7 592			
Võlad töövõtjatele	13 399	13 399			
Maksuvõlad	4 466	4 466			3
Muud võlad	2 577	2 577			
Muud viitvõlad	2 577	2 577			
Muud võlad	245	245			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 279	28 279			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 655	135 137
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 883	35 922
Kokku tingimuslikud kohustused	37 538	171 059

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	49 119	326 672
Eesti	27 000	6 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 119	333 222
Kokku müügitulu	76 119	333 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	76 119	326 822
Projektijuhtimine	0	6 400
Kokku müügitulu	76 119	333 222

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 231	4 167
Alltöövõtutööd	2 450	22 030
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 681	26 197

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	3 000	7 500
Energia	0	1 408
Mitmesugused bürookulud	230	529
Lähetuskulud	57 003	48 115
Raamatupidamiskulud	2 671	761
Transp.- ja sidevahendite rent	13 850	7 800
Autokulud	8 656	3 883
Muud teenused	390	221
Muud	752	1 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 552	71 560

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	64 795	48 027
Sotsiaalmaksud	22 194	16 408
Kokku tööjõukulud	86 989	64 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	17

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	1 178	83
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressitulu laenudelt	1 177	83
Kokku finantstulud ja -kulud	1 178	83

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		15.07.2011 - 31.12.2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	24 000	6 380	0	0
Eesti	24 000	6 380	0	0
Kokku	24 000	6 380	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 880	3 420

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 900	27 000
15.07.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 250	4 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	15.07.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	5 909	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

MTR OÜ (registrikood: 12133864) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TOHVER	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 521
Kokku	37 238
Jaotamine	
Kokku	37 238

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	76119	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Tohver	36501050244		1500 EUR
Katre Kuulpak	48305270296		1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6547516
Mobiiltelefon	+372 5030652
E-posti aadress	margustohver@hotmail.ee