

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: MTR OÜ

registrikood: 12133864

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

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

Tegevusaruanne

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

MTR OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on ehitustegevus.

2013. aastal olid MTR OÜ-l mitmed ehitusprojektid Soome Vabariigis, kuid pigem otsitakse võimalusi ehitustegevuseks Eesti Vabariigis.

2014. aastal on MTR OÜ otsustanud jätkata ehitustegevusega Soome Vabariigis ja ehitustegevuse otsingutega Eesti Vabariigis, loodetakse pääseda siinsele ehitusturule oma tegevuses vähemalt 50% ulatuses.

2013. aastal oli ettevõttes keskmiselt 12 töötajat. Töötasufond 2013. aastal oli 165 508 eurot, millest töötasukulu moodustas 122 852 eurot ja sotsiaalmaksukulud 42 656 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	229 871	76 119
Puhaskasum	-2075	-109 521
Käibe kasv (%)	201,99	-77,16
Kasumi kasv (%)	101,89	-164,03
Puhasrentaabilus (%)	-0,90	-143,88
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,48	7,27
ROA (%)	-2,29	-233,30
ROE (%)	-5,39	-270,17

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 057	281	
Nõuded ja ettemaksed	73 803	46 287	2
Kokku käibevara	87 860	46 568	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 715	377	4
Kokku põhivara	2 715	377	
Kokku varad	90 575	46 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 612	6 407	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 612	6 407	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 500	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	32 500	0	
Kokku kohustused	52 112	6 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	8
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 238	146 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075	-109 521	
Kokku omakapital	38 463	40 538	
Kokku kohustused ja omakapital	90 575	46 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	229 871	76 119	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 645	-6 681	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 564	-86 552	11
Tööjõukulud	-165 508	-86 989	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-662	-212	
Muud ärikulud	-5	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 513	-104 319	
Intressikulud	-512	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	950	1 178	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 075	-103 141	
Tulumaks	0	-6 380	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075	-109 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 513	-104 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	662	212	4
Kokku korrigeerimised	662	212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 584	134 122	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 073	-28 252	
Kokku rahavood äritegevusest	13 638	1 763	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0	4
Antud laenud	-43 080	0	
Antud laenude tagasimaksed	20 080	3 000	
Laekunud intressid	18	60	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 982	3 060	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	
Makstud dividendid	0	-24 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 120	-24 000	
Kokku rahavood	13 776	-19 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281	19 458	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 776	-19 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 057	281	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 075	-2 075
31.12.2013	3 000	300	35 163	38 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTR OÜ 2013. 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.

2013. 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 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 arvestamisel 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.

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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6 380
Käibemaks	0	12	5	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 182	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 418	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	202	0	0
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	2		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	3 933	85	6 380

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	642	642	642
Akumuleeritud kulum	0	-53	-53	-53
Jääkmaksumus	0	589	589	589
Amortisatsioonikulu	0	-212	-212	-212
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2013	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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27	27	
Maksuvõlad	6 380	6 380	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 407	6 407	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	27 779	29 655
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 384	7 883
Kokku tingimuslikud kohustused	35 163	37 538

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	222 571	49 119
Eesti	7 300	27 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 871	76 119
Kokku müügitulu	229 871	76 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	229 871	76 119
Kokku müügitulu	229 871	76 119

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	5 710	4 231
Alltöövõtutööd	16 935	2 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 645	6 681

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 724	3 000
Mitmesugused bürookulud	152	230
Lähetuskulud	16 894	57 003
Riiklikud ja kohalikud maksud	199	0
Raamatupidamiskulud	1 511	2 671
Transp.- ja sidevahendite rent	2 700	13 850
Autokulud	8 492	8 656
Muud teenused	603	390
Muud	289	752
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 564	86 552

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	122 856	64 795
Sotsiaalmaksud	42 656	22 194
Kokku tööjõukulud	165 512	86 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	512	0
Kokku intressikulud	512	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud laenudelt	950	1 177
Intressitulud hoiustelt	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	950	1 178

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	24 000	6 380
Eesti	0	0	24 000	6 380
Kokku	0	0	24 000	6 380

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 080	0	0	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 935	7 300
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 272	5 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2014

MTR OÜ (registrikood: 12133864) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TOHVER	Juhatuse liige	17.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075
Kokku	35 163
Jaotamine	
Kokku	35 163

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	229871	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6547516
Mobiiltelefon	+372 5030652
E-posti aadress	margus.tohver@gmail.com