

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MTR OÜ

registrikood: 12133864

tänava nimi, E. Bornhöhe tee 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5030652

faks: +372 6547516

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	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	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

MTR OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on ehitustegevus.

2015. aastal olid MTR OÜ-l mitmed ehitusprojektid Soome Vabariigis, kuid pigem otsitakse võimalusi ehitustegevuseks Eesti Vabariigis.

2016. aastal on MTR OÜ otsustanud jätkata ehitustegevuse otsingutega Eesti Vabariigis, loodetakse pääseda siinsele ehitusturule oma tegevuses vähemalt 50% ulatuses.

2015. aastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. Töötasufond 2015. aastal oli 40 764 eurot, millest töötasukulu moodustas 30 303 eurot ja sotsiaalmaksukulud 10 461 eurot.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	57 928	47 695
Puhaskasum	4 057	6 607
Käibe kasv (%)	21,46	-79,25
Kasumi kasv (%)	-38,60	418,41
Puhasrentaabilus (%)	7,00	13,85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	23,50	4,97
ROA (%)	5,58	6,35
ROE (%)	8,26	14,66

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 728	12 518
Nõuded ja ettemaksed	62 584	89 638
Kokku käibevara	71 312	102 156
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 350	1 950
Kokku põhivara	1 350	1 950
Kokku varad	72 662	104 106
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 600	0
Võlad ja ettemaksed	1 435	20 536
Kokku lühiajalised kohustused	3 035	20 536
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 500	38 500
Kokku pikaajalised kohustused	20 500	38 500
Kokku kohustused	23 535	59 036
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 770	35 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 057	6 607
Kokku omakapital	49 127	45 070
Kokku kohustused ja omakapital	72 662	104 106

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	57 928	47 695
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-497	-3 419
Mitmesugused tegevuskulud	-12 460	-10 032
Tööjõukulud	-40 764	-28 037
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-600	-765
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 607	5 442
Intressikulud	-495	-388
Muud finantstulud ja -kulud	945	1 553
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 057	6 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 057	6 607

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 607	5 442
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	600	765
Kokku korrigeerimised	600	765
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 369	-21 783
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 596	537
Kokku rahavood äritegevusest	9 980	-15 039
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-300	-3 800
Antud laenude tagasimaksed	2 800	11 300
Laekunud intressid	130	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 630	7 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 300	9 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 700	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 400	6 000
Kokku rahavood	-3 790	-1 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 518	14 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 790	-1 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 728	12 518

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 057	4 057
31.12.2015	3 000	300	45 827	49 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTR OÜ 2015. 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.

2015. 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 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	62 501	62 501
Laenunõuded	58 000	58 000
Intressinõuded	4 501	4 501
Ettemaksed	63	63
Tulevaste perioodide kulud	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 584	62 584
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 972	24 972
Ostjatelt laekumata arved	24 972	24 972
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	16	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	1 808
Sotsiaalmaks	0	0	3 273
Kohustuslik kogumispension	0	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	0	240
Ettemaksukonto jääk	13	247	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	263	5 460

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu	-600	0	-600	-600
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 000	642	3 642	3 642
Akumuleeritud kulum	-1 650	-642	-2 292	-2 292
Jääkmaksumus	1 350	0	1 350	1 350

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	1 600	1 600			1%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	1 600	1 600					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	20 500	0	20 500		2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	20 500	0	20 500				
Laenukohustused kokku	22 100	1 600	20 500				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	0	38 500				
Laenukohustused kokku	38 500	0	38 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Muud võlad	1 395	1 395
Intressivõlad	1 395	1 395
Kokku võlad ja ettemaksed	1 435	1 435
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 334	1 334
Võlad töövõtjatele	10 088	10 088
Maksuvõlad	5 460	5 460
Muud võlad	3 654	3 654
Intressivõlad	900	900
Muud viitvõlad	2 754	2 754
Kokku võlad ja ettemaksed	20 536	20 536

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 662	33 416
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 165	8 354
Kokku tingimuslikud kohustused	45 827	41 770

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	57 703	43 100
Eesti	225	4 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 928	47 695
Kokku müügitulu	57 928	47 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	57 928	47 695
Kokku müügitulu	57 928	47 695

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	497	2 544
Alltöövõtutööd	0	875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	497	3 419

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	2 986
Mitmesugused bürookulud	222	22
Lähetuskulud	7 874	2 710
Riiklikud ja kohalikud maksud	40	1
Raamatupidamiskulud	1 762	1 103
Transp.- ja sidevahendite rent	951	363
Autokulud	685	2 147
Muud	926	700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 460	10 032

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	30 303	20 893
Sotsiaalmaksud	10 461	7 144
Kokku tööjõukulud	40 764	28 037
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	495	388
Kokku intressikulud	495	388

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud laenudelt	945	1 553
Kokku muud finantstulud ja -kulud	945	1 553

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 500	3 484	39 550

2015	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	0	2 500	0	18 000

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	2 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2016

MTR OÜ (registrikood: 12133864) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TOHVER	Juhatuse liige	27.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 057
Kokku	45 827

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	57928	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
Faks	+372 6547516
Mobiiltelefon	+372 5030652
E-posti aadress	margus.tohver@gmail.com