

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MTR Halduse OÜ

registrikood: 12249549

tänava/talu nimi, Vääna tn 7-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11612

e-posti aadress: info@mtrhaldus.eu

veebilehe aadress: www.mtrhaldus.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MTR Halduse OÜ on loodud 15.03.2012.

Põhitegevusalad

MTR Halduse OÜ põhitegevusaladeks on projektijuhtimine, projekteerimine ja ehitustegevus. Põhitegevus kuulub EMTAK koodi 43211 (Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus) alla.

Realiseerimise netokäive ja kasum

Aruandeaasta realiseerimise netokäive oli 1 236 443 eurot. Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 553 eurot.

Personal

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 19 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 majandusaastal planeerime tugevdada oma positsiooni elektritööde valdkonnas, laiendada kliendibaasi omavalitsuste suunal ja teede ehituse sektoris töötades välja ja pakkudes innovatiivseid, kuluefektiivseid ja keskkonnasäästlike lahendusi. Eesmärkide elluviimiseks planeerime investeeeringuid ulatuses kuni 100 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	1 236 443	2 084 693
Käibe kasv %	-41%	873%
Puhaskasum	553	274 537
Kasumi kasv %	-100%	650%
Käibe puhasrentaablus %	0%	13%
Käibevara	518 042	923 940
Lühiajalised kohustused	580 349	861 422
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	1,07
Varad	911 347	1 294 781
ROA %	0%	21%
Omakapital	175 306	264 753
ROE %	0%	104%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/müügitulu 2015 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015 * 100		
Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 724	836 176	
Nõuded ja ettemaksed	313 591	87 764	
Nõuded ostjate vastu	294 448	84 638	
Ettemaksed	19 143	3 126	
Kokku varud	66 727	0	
Lõpetamata toodang	66 727	0	
Kokku käibevarad	518 042	923 940	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 260	
Nõuded ostjate vastu	0	3 260	
Materiaalsed põhivarad	392 445	366 498	2
Immateriaalsed põhivarad	860	1 083	3
Kokku põhivarad	393 305	370 841	
Kokku varad	911 347	1 294 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 575	164 192	4
Võlad ja ettemaksed	376 280	582 336	
Võlad tarnijatele	247 740	302 737	
Võlad töövõtjatele	39 664	46 093	
Maksuvõlad	50 562	224 583	6
Muud võlad	38 314	8 923	
Eraldised	3 494	114 894	
Garantiieraldis	3 494	114 894	
Kokku lühiajalised kohustised	580 349	861 422	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	155 692	168 606	4
Kokku pikaajalised kohustised	155 692	168 606	
Kokku kohustised	736 041	1 030 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 253	-12 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553	274 537	
Kokku omakapital	175 306	264 753	
Kokku kohustised ja omakapital	911 347	1 294 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 236 443	2 084 693	
Muud äritulud	112 745	8 317	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-732 491	-1 177 484	8
Mitmesugused tegevuskulud	-79 790	-107 517	
Tööjõukulud	-378 819	-439 286	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 104	-61 187	
Muud ärikulud	-9 592	-6 314	
Ärikasum (kahjum)	39 392	301 222	
Intressikulud	-16 339	-14 366	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 053	286 856	
Tulumaks	-22 500	-12 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553	274 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande näol on tegu väikeettevõtja lühendatud aruandega, mis koosneb kahest põhiaruandest (detaalne bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavooge äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavooge kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas kajastatud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Arvutustehnika	2,5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara/inventar	5 aastat

Immateriaalne põhivara	2,5 aastat
------------------------	------------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	90 933	3 271	33 980	128 184	3 485	131 669
Akumuleeritud kulum	-1 740	-404	-750	-2 894	-58	-2 952
Jääkmaksumus	89 193	2 867	33 230	125 290	3 427	128 717
Ostud ja parendused	123 607	1 381	329 954	454 942	1 605	456 547
Amortisatsioonikulu	-27 400	-1 549	-30 434	-59 383	-804	-60 187
Müügid	-25 020		-133 559	-158 579		-158 579
31.12.2015						
Soetusmaksumus	186 740	4 652	230 375	421 767	5 090	426 857
Akumuleeritud kulum	-26 360	-1 953	-31 184	-59 497	-862	-60 359
Jääkmaksumus	160 380	2 699	199 191	362 270	4 228	366 498
Ostud ja parendused	180 694	1 506	37 702	219 902		219 902
Amortisatsioonikulu	-53 123	-2 085	-51 684	-106 892	-1 018	-107 910
Müügid	-86 045			-86 045		-86 045
31.12.2016						
Soetusmaksumus	281 389	6 158	268 077	555 624	5 090	560 714
Akumuleeritud kulum	-79 483	-4 038	-82 868	-166 389	-1 880	-168 269
Jääkmaksumus	201 906	2 120	185 209	389 235	3 210	392 445

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	86 045	162 500
Transpordivahendid	86 045	27 800
Muud masinad ja seadmed		134 700
Kokku	86 045	162 500

2016. aasta materiaalse põhivara ostud ja parendused sisaldavad kapitalirendiga soetamisi summas 94 649 eurot (sh transpordivahendid summas 94 649 eurot).

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-417	-417
Jääkmaksumus	2 083	2 083
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-1 417	-1 417
Jääkmaksumus	1 083	1 083
Ostud ja parendused	971	971
Amortisatsioonikulu	-1 194	-1 194
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 471	3 471
Akumuleeritud kulum	-2 611	-2 611
Jääkmaksumus	860	860

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikult	5 000	5 000			8%	EUR	2017	
Laen seotud isikult	125 000	125 000			6,5%	EUR	2017	
Laen juriidiliselt isikult		0						
Lühiajalised laenud kokku	130 000	130 000						
Kapitalirendikohustised kokku	226 267	70 575	155 692					5
Laenukohustised kokku	356 267	200 575	155 692					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud isikult	55 000	55 000			8%	EUR	2016	
Laen juriidiliselt isikult	50 000	50 000			3,5%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	105 000	105 000						
Kapitalirendikohustised kokku	227 798	59 192	168 606					5
Laenukohustised kokku	332 798	164 192	168 606					

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid LHV Pank	226 267	70 575	155 692	2,50 - 5,35%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	226 267	70 575	155 692			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid LHV Pank	227 798	59 192	168 606	3,55 - 5,47%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	227 798	59 192	168 606			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	321 103	314 834
Kokku	321 103	314 834

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	600	5 973
Käibemaks	27 792	183 194
Üksikisiku tulumaks	4 849	9 259
Sotsiaalmaks	15 995	23 831
Kohustuslik kogumispension	528	967
Töötuskindlustusmaksed	798	1 359
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 562	224 583

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	138 245	209 802
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 561	52 451
Garantiieraldis	3 494	114 894
Kokku tingimuslikud kohustised	176 300	377 147

Garantiieraldis

Seoses garantiiperioodiga, mille raames on ettevõtte kohustus tagada olemasoleva trassi korrastatus, on 2015. aastal moodustatud lühiajaline garantiieraldis summas 114 894 eurot. 2016. aastal kulus garantiiliste tööde teostamiseks 1 400 eurot. Objektide ülevaatuse tulemusena ja arvestades seni tehtud kulutusi otsustati 2016. aastal reservist vabastada 110 000 eurot.

Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 172 806 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. a kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	448 816	366 267
Müügi eesmärgil ostetud teenused	178 380	561 936
Transpordikulud	712	1 777
Üür ja rent	3 936	27 307
Garantiieraldise kulu	0	114 894
Masinate ja seadmetega seotud kulud	90 936	79 261
Tööriistad, tarvikud, tööriided	9 711	26 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	732 491	1 177 484

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	284 789	328 796
Sotsiaalmaksud	94 030	110 490
Kokku tööjõukulud	378 819	439 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 682	65 145

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen seotud isikult		50 000	8%	EUR	2017
Laen seotud isikult	145 000	20 000	6,5%	EUR	2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen seotud isikult	12 000	9 000	8%	EUR	2016
Laen seotud isikult					

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 468	49 801

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	12 645

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Seotud isikult saadud laenu tingimused on esitatud lisas 4.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MTR Halduse OÜ (registrikood: 12249549) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK SUVI	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553
Kokku	172 806
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	553
Kokku	172 806
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	1236443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Eelmets	36805032721	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Janek Suvi	37411142218	Valgma küla, Tabivere vald, Jõgeva maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@mtrhaldus.eu
Veebilehe aadress	www.mtrhaldus.eu