

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Miltema OÜ

registrikood: 10947918

tänav a nimi, maja number: Kandle tn 3

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76406

telefon: +372 5114741

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Miltema OÜ alustas oma tegevust aastal 2003. Firma põhitegevusala on infotehnoloogilised teenused (sh tarkvara arendus). Miltema OÜ kuulub 100% Eesti residendist eraisikule.

Äritegevuse ülevaade

Ettevõtte äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Aastal 2017 soetati põhivara, aastal 2018 ei ole plaanis põhivara soetada. Ettevõttel ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel ainult euro. Samuti ei ole intressimääradega seonduvaid riske, kuna puuduvad laenukohustused.

Finantssuhtarvud	2017	2016	Valemid
Müügitulu (eur)	65 198	5 985	
Käibe suurenemine (%)	989%	-0,73%	= (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016
Maksevõime kordaja (korda)	5,88	48,46	= (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	5,47	45,63	= raha / lühiajalised kohustused
Võlakordaja (korda)	0,16	0,02	= kohustused / passiva
Laenukordaja (korda)	0,19	0,02	= kohustused / omakapital
Aktivate rentaablus ROA (%)	76%	62%	= puhaskasum / varad kokku x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	90%	63%	= puhaskasum / omakapital kokku x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 737	9 995	
Nõuded ja ettemaksed	4 606	619	2
Kokku käibevarad	44 343	10 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 635	0	
Kokku põhivarad	1 635	0	
Kokku varad	45 978	10 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 263	219	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 263	219	
Kokku kohustised	7 263	219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	940	940	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329	8 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 634	-1 864	
Kokku omakapital	38 715	10 395	
Kokku kohustised ja omakapital	45 978	10 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	65 198	5 985	7
Muud äritulud	1 357	2 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 209	-1 016	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 878	-4 721	9
Tööjõukulud	-21 307	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-195	0	
Ärikasum (kahjum)	34 966	2 680	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 962	2 636	
Tulumaks	-1 328	-4 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 634	-1 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Miltema OÜ (end. Eliitsüsteemid OÜ) raamatupidamise aastaaruanne väikeettevõtja lühendatud aruanne, ja on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Miltema OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel on vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuse või -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi seloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2017 oli maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- juhatuse liige, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad.

Bilansipäeva järgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 218	4 218	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 218	4 218	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	0	0
Ettemaksed	365	365	0	0
Tulevaste perioodide kulud	322	322	0	0
Muud makstud ettemaksed	43	43	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 606	4 606	0	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	202	202	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	0	0
Ettemaksed	356	356	0	0
Tulevaste perioodide kulud	356	356	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	619	619	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 831	1 831	1 831
Akumuleeritud kulum	-196	-196	-196
Jääkmaksumus	1 635	1 635	1 635

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	700	0	9
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 200	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 163	3 163	0	0
Võlad töövõtjatele	1 583	1 583	0	0
Maksuvõlad	2 517	2 517	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 263	7 263	0	0
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	219	219	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	219	219	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 970	5 314
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 993	1 329
Kokku tingimuslikud kohustised	34 963	6 643

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide väljakuulutamise hetke kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 911	0
Saksamaa	3 287	5 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 198	5 985
Kokku müügitulu	65 198	5 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62021: tarkvara arendus	65 198	5 985
Kokku müügitulu	65 198	5 985

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 209	937
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	79
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 209	1 016

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	700	0	4
Energia	1 306	1 163	
Elektrienergia	285	0	
Kütus	1 021	1 163	
Mitmesugused bürookulud	971	608	
Lähetuskulud	598	0	
IT kulud	519	575	
Kindlustuskulud	932	1 071	
Muud	1 852	1 304	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 878	4 721	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	16 020	0
Sotsiaalmaksud	5 287	0
Kokku tööjõukulud	21 307	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 314	1 328	18 000	4 500
Eesti	5 314	1 328	18 000	4 500
Kokku	5 314	1 328	18 000	4 500

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16	202	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 307	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2018

Miltema OÜ (registrikood: 10947918) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SELGE	Juhatuse liige	05.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 634
Kokku	34 963
Jaotamine	
Dividendideks	20 750
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 213
Kokku	34 963

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 634
Kokku	34 963
Jaotamine	
Dividendideks	20 750
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 213
Kokku	34 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	65198	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Selge	37406110224		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5114741
E-posti aadress	margus.selge@gmail.com