

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MTR Halduse OÜ

registrikood: 12249549

tänavanimi: Väina tn 7-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 1 599 608 eurot ning aruandeaasta kasum 171 740 eurot.

Personal

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 17 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018 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	2017	2016
Müügitulu	1 599 608	1 236 443
Käibe kasv %	29%	-41%
Puhaskasum	171 740	553
Kasumi kasv %	30 956%	-100%
Käibe puhasrentaablus %	11%	0%
Käibevara	890 445	518 042
Lühiajalised kohustused	911 215	580 349
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,89
Varad	1 303 752	911 347
ROA %	13%	0%
Omakapital	317 046	175 306
ROE %	54%	0%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/müügitulu 2016 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016 * 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 526	137 724	
Nõuded ja ettemaksed	298 419	313 591	
Nõuded ostjate vastu	248 836	294 448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 042	0	6
Muud nõuded	6 680	0	
Ettemaksed	26 861	19 143	
Kokku varud	582 500	66 727	
Lõpetamata toodang	582 500	66 727	
Kokku käibevarad	890 445	518 042	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	412 919	392 445	2
Immateriaalsed põhivarad	388	860	3
Kokku põhivarad	413 307	393 305	
Kokku varad	1 303 752	911 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	447 361	200 575	4
Võlad ja ettemaksed	463 854	376 280	
Võlad tarnijatele	337 905	247 740	
Võlad töövõtjatele	49 379	39 664	
Maksuvõlad	49 913	50 562	6
Muud võlad	26 657	38 314	
Eraldised	0	3 494	
Garantiieraldis	0	3 494	
Kokku lühiajalised kohustised	911 215	580 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 491	155 692	4
Kokku pikaajalised kohustised	75 491	155 692	
Kokku kohustised	986 706	736 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 806	172 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 740	553	
Kokku omakapital	317 046	175 306	
Kokku kohustised ja omakapital	1 303 752	911 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 599 608	1 236 443	
Muud äritulud	8 880	112 745	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-752 544	-732 491	8
Mitmesugused tegevuskulud	-79 671	-79 790	
Tööjõukulud	-429 313	-378 819	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-130 907	-109 104	
Muud ärikulud	-14 141	-9 592	
Ärikasum (kahjum)	201 912	39 392	
Intressitulud	20	0	
Intressikulud	-22 692	-16 339	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 240	23 053	
Tulumaks	-7 500	-22 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 740	553	

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas kajastatud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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	
31.12.2015						
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
Ostud ja parendused	29 168	1 123	154 615	184 906		184 906
Amortisatsioonikulu	-57 027	-1 734	-70 656	-129 417	-1 018	-130 435
Müügid	-31 907			-31 907		-31 907
Muud muutused	-2 090			-2 090		-2 090
31.12.2017						
Soetusmaksumus	256 595	7 281	422 692	686 568	5 090	691 658
Akumuleeritud kulum	-116 545	-5 772	-153 524	-275 841	-2 898	-278 739
Jääkmaksumus	140 050	1 509	269 168	410 727	2 192	412 919

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	20 424	86 045
Transpordi- vahendid	20 424	86 045
Kokku	20 424	86 045

2017. aasta materiaalse põhivara ostud ja parendused ei sisalda kapitalirendiga soetamisi.

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-472	-472
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 471	3 471
Akumuleeritud kulum	-3 083	-3 083
Jääkmaksumus	388	388

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	2018	
Laen seotud isikult	386 000	386 000			6,5%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	391 000	391 000						
Kapitalirendikohustised kokku	131 852	56 361	75 491					5
Laenukohustised kokku	522 852	447 361	75 491					

	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	
Lühiajalised laenud kokku	130 000	130 000						
Kapitalirendikohustised kokku	226 267	70 575	155 692					5
Laenukohustised kokku	356 267	200 575	155 692					

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid LHV Pank	131 852	56 361	75 491	2,50 - 5,11%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	131 852	56 361	75 491			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	180 842	321 103
Kokku	180 842	321 103

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 525	600
Käibemaks		24 028	27 792
Üksikisiku tulumaks		4 761	4 849
Sotsiaalmaks		17 232	15 995
Kohustuslik kogumispension		527	528
Töötuskindlustusmaksed		840	798
Ettemaksukonto jääk	16 042		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 042	49 913	50 562

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	251 637	138 245
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	62 909	34 561
Garantiieraldis	0	3 494
Kokku tingimuslikud kohustised	314 546	176 300

Garantiieraldis

Seoses garantiiperioodiga, mille raames oli ettevõtte kohustus tagada olemasoleva trassi korrastatus, sai 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, mille tulemusena jäi reservfondi 3 494 eurot. Seoses garantiiperioodi lõppemisega 2017. aastal, otsustati vabastada reservfondist 3 494 eurot.

Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 314 546 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. a kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	409 700	448 816
Müügi eesmärgil ostetud teenused	202 537	178 380
Transpordikulud	1 900	712
Üür ja rent	6 225	3 936
Masinate ja seadmetega seotud kulud	122 229	90 936
Tööriistad, tarvikud, tööriided	9 953	9 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	752 544	732 491

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	322 163	284 789
Sotsiaalmaksud	107 150	94 030
Kokku tööjõukulud	429 313	378 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19

Lisa 10 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	24 508	418 132	0	141 682

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen seotud isikult		0	8%	EUR	2018
Laen seotud isikult	351 000	90 000	6,5%	EUR	2018

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 427	20 424	23 468	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 080	12 000

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Seotud isikult saadud laenu tingimused on esitatud lisas 4.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

MTR Halduse OÜ (registrikood: 12249549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK SUVI	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 740
Kokku	314 546
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 740
Kokku	314 546
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	1599608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Eelmets	36805032721	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Janek Suvi	37411142218	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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