

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Mentor-T

registrikood: 10525034

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 4
maja ja korteri number:

küla: Uuemõisa küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90401

telefon: +372 4735584

faks: +372 4735584

e-posti aadress: mentort@mentort.ee

veebilehe aadress: www.mentort.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Eraldised	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Mentor-T alustas tegevust 1992. aastal ja teeb sanitaartehnilisi sise- ja välistöid.

2017. aastal oli OÜ Mentor-T käive ca 734 tuhat eurot (2016. aastal 685 tuhat eurot, 2015. aastal 631 tuhat eurot). Välistrasside töö on hooajaline. Peamine tegevus toimub kevad-suvisel ajal, talveperioodil tegevust ei toimu.

2017. aastal oli keskmine töötajate arv 17 ja palgakulu koos sotsiaalmaksudega 288061 eurot, s.h. juhatuse esimehele maksti tasu koos sotsiaalmaksudega 1037 eurot.

04.09.2012.a. tehti Äriregistris kanne AS Mentor-T ümber kujundamise kohta OÜ-ks Mentor-T.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 096	25 630	2
Nõuded ja ettemaksed	68 204	81 987	3
Varud	30 185	19 293	5
Kokku käibevarad	123 485	126 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 767	58 279	7
Kokku põhivarad	54 767	58 279	
Kokku varad	178 252	185 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	700	
Võlad ja ettemaksed	118 082	126 489	8
Kokku lühiajalised kohustised	118 082	127 189	
Kokku kohustised	118 082	127 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 660	24 660	11
Kohustuslik reservkapital	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 656	37 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 170	-7 229	
Kokku omakapital	60 170	58 000	
Kokku kohustised ja omakapital	178 252	185 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	733 966	685 092	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	10 892	7 069	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 126	-335 447	14
Mitmesugused tegevuskulud	-105 640	-83 011	15
Tööjõukulud	-288 061	-274 036	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 863	-6 792	
Muud ärikulud	-1	-106	17
Ärikasum (kahjum)	2 167	-7 231	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 170	-7 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 170	-7 229	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Mentor-T 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Mentor-T arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Lõpetamata ehitustööd võetakse arvele seisuga 31. detsember nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest (materjal, teenused), tootmiskulutustest (tööliste palgad koos maksudega) ja muudest kulutustest (proportsionaalsed tootmise üldkulud).

Lõpetamata toodang kantakse kuluks peale tööde üleandmisakti allkirjastamist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul

võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiieraldis

Eraldis on kohustus, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Ettevõtte annab enda poolt tehtud ehitustöödele garantii. Garantiieraldist kasutatakse ainult garantiikohustuste rahuldamiseks.

Eraldiste hindamisel lähtutakse eelmiste aastate kogemustest.

Igal bilansipäeval annab ettevõtte juhtkond hinnangu garantiieraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% ning eraldise summa on piisava usaldusväärsusega hinnatav. Juhul kui need tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades potentsiaalse kohustusena.

ettevõtteid

Tulud

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79, kuni 31.12.2008 maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2007 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva ku 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Seotud osapooled

OÜ Mentor-T aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	25 096	25 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 785	67 785
Ostjatelt laekumata arved	67 785	67 785
Ettemaksed	419	419
Tulevaste perioodide kulud	367	367
Muud makstud ettemaksed	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 204	68 204
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 612	81 612
Ostjatelt laekumata arved	81 612	81 612
Ettemaksed	375	375
Tulevaste perioodide kulud	589	589
Muud makstud ettemaksed	-214	-214
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 987	81 987

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	67 785	81 612
nõuded ostjate vastu	67 785	81 612
Kokku nõuded ostjate vastu	67 785	81 612

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	509	509
tooraine ja materjal	509	509
Lõpetamata toodang	29 676	18 784
lõpetamata toodang	29 676	0
Kokku varud	30 185	19 293

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 313	6 711
Üksikisiku tulumaks	3 213	3 622
Sotsiaalmaks	6 227	6 719
Kohustuslik kogumispension	322	372
Töötuskindlustusmaksed	442	496
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 517	17 920

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	11 632	78 135	201 167	5 457	45 963	252 587	342 354
Akumuleeritud kulum		-34 855	-199 033	-4 830	-38 771	-242 634	-277 489
Jääkmaksumus	11 632	43 280	2 134	627	7 192	9 953	64 865
Ostud ja parendused					206	206	206
Muud ostud ja parendused					206	206	206
Amortisatsioonikulu		-3 972	-1 175	-132	-1 513	-2 820	-6 792
31.12.2016							
Soetusmaksumus	11 632	78 135	201 167	2 245	46 168	249 580	339 347
Akumuleeritud kulum	0	-38 827	-200 208	-1 750	-40 283	-242 241	-281 068
Jääkmaksumus	11 632	39 308	959	495	5 885	7 339	58 279
Ostud ja parendused				471	879	1 350	1 350
Muud ostud ja parendused				471	879	1 350	1 350
Amortisatsioonikulu		-3 005	-348	-152	-1 243	-1 743	-4 748
Muud muutused				-114		-114	-114
31.12.2017							
Soetusmaksumus	11 632	78 135	201 167	2 521	47 048	250 736	340 503
Akumuleeritud kulum	0	-41 832	-200 556	-1 821	-41 527	-243 904	-285 736
Jääkmaksumus	11 632	36 303	611	700	5 521	6 832	54 767

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70 939	70 939
Võlad töövõtjatele	27 392	27 392
Maksuvõlad	14 517	14 517
Muud võlad	5 234	5 234
Muud viitvõlad	5 234	5 234
Kokku võlad ja ettemaksed	118 082	118 082
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 759	82 759
Võlad töövõtjatele	20 385	20 385
Maksuvõlad	17 920	17 920
Muud võlad	5 425	5 425
Kokku võlad ja ettemaksed	126 489	126 489

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	16 610	16 462
Puhkusetasude kohustis	10 782	3 923
Kokku võlad töövõtjatele	27 392	20 385

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

OÜ Mentor-T ei ole bilansis teinud garantiieraldisi, mida kasutada garantiikohustuste rahuldamiseks, sest senise tegevuse põhjal nende realiseerumise tõenäosus praktiliselt puudub.

OÜ Mentor-T annab oma tehtud ehitustöödele garantii 24 kuud.

Seisuga 31.12.2017 on OÜ Mentor-T andnud lõpetatud ehitusobjektidele garantiisid 12469 euro eest, millede tagatisteks on garantiikirjad Swedbank AS-ga. Aastaruande esitamise ajal on veel kehtivaid garantiisid 11377 euro eest.

AS-lt Swedbank saadud garantiikirjade katteks on seatud hüpoteek OÜ-le Mentor-T kuuluvale kinnistule Ehitajate tee 4 summas 95867 eurot AS Swedbank kasuks.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	24 660	24 660
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	733 966	685 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	733 966	685 092
Kokku müügitulu	733 966	685 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veetorstike- ja sanitaarseadmete paigaldus	733 966	685 092
Kokku müügitulu	733 966	685 092

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	288 489	294 015
Alltöövõtutööd	28 973	16 857
Transpordikulud	9 919	13 466
Üür ja rent	16 745	11 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	344 126	335 447

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	44 941	36 507
Elektrienergia	357	437
Soojusenergia	2 404	2 345
Kütus	42 180	33 725
Mitmesugused bürookulud	1 790	1 864
Autode remont, rent, kindlustus	35 030	21 217
Muud	23 879	23 423
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 640	83 011

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	224 020	212 212
Sotsiaalmaksud	64 041	61 824
Kokku tööjõukulud	288 061	274 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	106
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks, käibemaks	0	0
Kokku muud ärikulud	1	106

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	3	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 174	24 337

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	780	780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Mentor-T (registrikood: 10525034) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO ÄKKE	Juhatuse liige	06.07.2018
AHTO ILVES	Juhatuse liige	06.07.2018
ENDEL OOLUP	Juhatuse liige	11.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 170
Kokku	32 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	733966	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Äkke	35305264715	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	6162 EUR (Lihtomand)
Ahto Ilves	38305194719	Eesti	6168 EUR (Lihtomand)
Endel Oolup	34310064718		6162 EUR (Lihtomand)
Vello Maripuu	35604224718		6168 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735584
Faks	+372 4735584
E-posti aadress	mentort@mentort.ee
Veebilehe aadress	www.mentort.ee