

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

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 1 453 503 eurot ning aruandeaasta kasum 207 733 eurot.

Personal

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 17 töötajat (sh üks juhatuse liige, kes töötab töölepingu alusel).

Aruandeaasta

2021. aastal oli müügitulu kerge langus võrreldes 2020. aastaga, mille põhjustas pandeemiast tulenevad piirangud. Säilitasime saavutatud positsiooni telekomi valdkonnas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. majandusaastal planeerime tugevdada oma positsiooni suundpuurimistööde valdkonnas, laiendades kliendibaasi ja pakkudes innovatiivseid, kuluefektiivseid ja keskkonnasäästlikke lahendusi. Suuremaid investeeringuid eesmärkide saavutamiseks ei plaani.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta veebruaris algas sõjategevus Vene Föderatsiooni ja Ukraina vahel. See on avaldanud mõju kogu majandusele - eelkõige kaupade, teenuste hinnatõusuna. Aruande koostamise ajahetkeks ei ole võimalik adekvaatselt hinnata, mis mõju võiks see avaldada ettevõtte majandustegevusele tervikuna. MTR Halduse OÜ käsitleb seda olukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusena.

Peamised finantssuhtarvud aruandeaasta ja sellele eelneva majandusaasta kohta:

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	1 453 503	1 608 628
Käibe kasv %	-10%	-40%
Puhaskasum	207 733	71 558
Kasumi kasv %	190%	-66%
Käibe puhasrentaablus %	14%	4%
Käibevara	488 025	510 606
Lühiajalised kohustused	343 732	490 025
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,04
Varad	1 172 543	1 273 937
ROA %	18%	6%
Omakapital	689 883	562 520
ROE %	30%	13%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/müügitulu 2020 * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	277 934	198 839
Nõuded ja ettemaksed	200 556	310 826
Nõuded ostjate vastu	193 356	303 703
Muud nõuded	2 449	2 449
Ettemaksed	4 751	4 674
Kokku varud	9 535	941
Ettemaksed varude eest	9 535	941
Kokku käibevarad	488 025	510 606
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	140 298	140 298
Muud nõuded	140 298	140 298
Materiaalsed põhivarad	544 220	623 033
Kokku põhivarad	684 518	763 331
Kokku varad	1 172 543	1 273 937
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	82 464	87 281
Võlad ja ettemaksed	261 268	402 744
Võlad tarnijatele	153 942	280 774
Võlad töövõtjatele	33 243	35 493
Maksuvõlad	72 393	80 351
Muud võlad	1 690	6 126
Kokku lühiajalised kohustised	343 732	490 025
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	138 928	221 392
Kokku pikaajalised kohustised	138 928	221 392
Kokku kohustised	482 660	711 417
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 650	488 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 733	71 558
Kokku omakapital	689 883	562 520
Kokku kohustised ja omakapital	1 172 543	1 273 937

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 453 503	1 608 628
Muud äritulud	3 813	2 394
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-512 563	-793 249
Mitmesugused tegevuskulud	-82 360	-96 594
Tööjõukulud	-457 152	-409 116
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-172 511	-158 847
Muud ärikulud	-2 343	-52 034
Ärikasum (kahjum)	230 387	101 182
Intressitulud	0	7
Intressikulud	-8 793	-15 865
Muud finantstulud ja -kulud	-585	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	221 009	85 324
Tulumaks	-13 276	-13 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 733	71 558

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 lähenditena 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.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi 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 laenud 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 akumulieeritud 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.

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühemõtetest, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 valmidusaste meetodist. Valmidusaste määratakse (kumulatiivselt) tegelike kulude suhtena eelarvestlustesse.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 01.01.2019 toimus dividendide maksustamises muudatus. Ettevõtte saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 2019. aastal ühele kolmandikule 2018 aastal makstud dividendidest ja 2020. aastal ühele kolmandikule 2018 ja 2019 aastal makstud dividendidest ning 2021. aastal ühele kolmandikule 2018, 2019 ja 2020 aastal makstud dividendidest. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud MTR Halduse OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	297 088	8 100	976 908	1 282 096	6 364	1 288 460
Akumuleeritud kulum	-165 842	-6 406	-340 062	-512 310	-4 064	-516 374
Jääkmaksumus	131 246	1 694	636 846	769 786	2 300	772 086
Ostud ja parendused	0	449	9 345	9 794	0	9 794
Muud ostud ja parendused	0	449	9 345	9 794	0	9 794
Amortisatsioonikulu	-35 230	-419	-122 292	-157 941	-906	-158 847
31.12.2020						
Soetusmaksumus	297 088	4 713	975 219	1 277 020	4 759	1 281 779
Akumuleeritud kulum	-201 072	-2 989	-451 320	-655 381	-3 365	-658 746
Jääkmaksumus	96 016	1 724	523 899	621 639	1 394	623 033
Ostud ja parendused	24 134	0	69 564	93 698	0	93 698
Amortisatsioonikulu	-37 472	-585	-133 760	-171 817	-694	-172 511
31.12.2021						
Soetusmaksumus	321 222	4 713	1 044 783	1 370 718	4 759	1 375 477
Akumuleeritud kulum	-238 544	-3 574	-585 080	-827 198	-4 059	-831 257
Jääkmaksumus	82 678	1 139	459 703	543 520	700	544 220

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 500
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 500
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 500
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	549 906	453 608
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	137 477	106 412
Antud garantiid	118 896	118 896
Kokku tingimuslikud kohustised	806 279	678 916

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	342 067	306 664
Sotsiaalmaksud	115 085	102 452
Kokku tööjõukulud	457 152	409 116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	976	5 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	976	5 038

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 030	0	4 030	0	0
Kokku laenukohustised	4 030	0	4 030	0	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 242	18 873
Kokku ostetud	20 242	18 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 809	10 613

Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta veebruaris algas sõjategevus Vene Föderatsiooni ja Ukraina vahel. See on avaldanud mõju kogu majandusele - eelkõige kaupade, teenuste hinnatõusuna.

Aruande koostamise ajahetkeks ei ole võimalik adekvaatselt hinnata, mis mõju võiks see avaldada ettevõtte majandustegevusele tervikuna.

MTR Halduse OÜ käsitleb seda olukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2022

MTR Halduse OÜ (registrikood: 12249549) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN EELMETS	Juhatuse liige	30.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 733
Kokku	687 383
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Kokku	170 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	479 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 733
Kokku	687 383
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Kokku	170 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja -seadmete paigaldus	43211	1453503	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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