

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Metalliekspor OÜ

**registrikood:** 11663169

**tänavatalu nimi,** Peterburi tee 34/4-303

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11415

**telefon:** +372 5044852

**e-posti aadress:** andrus.poots@park.tartu.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 4 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 11 |

## **Tegevusaruanne**

Metallieksport OÜ tegeles 2011.aastal metallijäätmete kogumise, sorteerimise ja edasimüügiga.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 22 815         | 28 552         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 27 739         | 8 539          |
| Varud                                        | 25 593         | 4 056          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>76 147</b>  | <b>41 147</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Materiaalne põhivara                         | 54 117         | 61 233         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>54 117</b>  | <b>61 233</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>130 264</b> | <b>102 380</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 922         | 18 463         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>13 922</b>  | <b>18 463</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 176 536        | 127 602        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>176 536</b> | <b>127 602</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>190 458</b> | <b>146 065</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -46 241        | -8 548         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -16 509        | -37 693        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-60 194</b> | <b>-43 685</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>130 264</b> | <b>102 380</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 737 167        | 197 155        |
| Muud äritulud                               | 0              | 2 513          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -684 023       | -191 004       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 215        | -12 666        |
| Tööjõukulud                                 | -41 089        | -25 354        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -15 266        | -8 302         |
| Muud ärikulud                               | -92            | -45            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-16 518</b> | <b>-37 703</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 9              | 10             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-16 509</b> | <b>-37 693</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-16 509</b> | <b>-37 693</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -16 518        | -37 703        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 15 266         | 8 302          |
| Muud korrigeerimised                                     | 0              | 10             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>15 266</b>  | <b>8 312</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -19 200        | 10 176         |
| Varude muutus                                            | -21 537        | -4 057         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -4 541         | 18 115         |
| Laekunud intressid                                       | 8              | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-46 522</b> | <b>-5 157</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -8 150         | -52 023        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-8 150</b>  | <b>-52 023</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenud                                            | 57 765         | 83 085         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -8 830         | -3 835         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>48 935</b>  | <b>79 250</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-5 737</b>  | <b>22 070</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>28 552</b>  | <b>6 482</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-5 737</b>  | <b>22 070</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>22 815</b>  | <b>28 552</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | -8 548                      | -5 992  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | -37 693                     | -37 693 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | -46 241                     | -43 685 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | -16 509                     | -16 509 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | -62 750                     | -60 194 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Metalliekspor OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### 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, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturu osakud.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

#### 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 kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara de amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas.

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

#### Maksustamine

Tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei ole erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtja, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, teisi osanikke, juhatajat ja nõukogu liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

**Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |              | 31.12.2010   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 19           |              |              |
| Käibemaks                                     | 935          |              | 1 508        |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 828          | 0            | 811          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 1 679        | 0            | 1 641        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 52           | 0            | 38           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 210          | 0            | 212          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 265        |              | 0            |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 200</b> | <b>2 788</b> | <b>1 508</b> | <b>2 702</b> |

**Lisa 3 Materiaalne põhivara**

(eurodes)

|                     |                    |                          | Kokku   |
|---------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 17 512             |                          | 17 512  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 17 512             |                          | 17 512  |
|                     |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused | 52 023             |                          | 52 023  |
| Amortisatsioonikulu | -8 302             |                          | -8 302  |
|                     |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 69 535             |                          | 69 535  |
| Akumuleeritud kulum | -8 302             |                          | -8 302  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 61 233             |                          | 61 233  |
|                     |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused |                    | 8 150                    | 8 150   |
| Amortisatsioonikulu | -15 266            |                          | -15 266 |
|                     |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |                          |         |
|                     |                    |                          |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 45 967             | 8 150                    | 54 117  |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |
| laen juriidiliselt isikult       | 176 536    |                                  |                     | 176 536     | 31.12.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 176 536    |                                  |                     | 176 536     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 176 536    |                                  |                     | 176 536     |             |

  

|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |
| laen juriidiliselt isikult       | 127 602    | 0                                | 127 602             | 0           | 31.12.2015  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 127 602    | 0                                | 127 602             | 0           |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 127 602    | 0                                | 127 602             | 0           |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 8 693         | 13 463        |
| Võlad töövõtjatele               | 1 934         | 1 950         |
| Maksuvõlad                       | 2 788         | 2 702         |
| Muud võlad                       | 507           | 348           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>13 922</b> | <b>18 463</b> |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                |                |
| Eesti                                        | 737 167        | 197 155        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>737 167</b> | <b>197 155</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>737 167</b> | <b>197 155</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                |                |
| sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine | 737 167        | 197 155        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>737 167</b> | <b>197 155</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 30 550        | 18 865        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 10 539        | 6 490         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>41 089</b> | <b>25 355</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 4             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 7 030      |

## Aruande digitaalallkirjad

Metalliekspor OÜ (registrikood: 11663169) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRUS POOTS       | Juhatuse liige     | 11.07.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -46 241        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -16 509        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-62 750</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                |
| <b>Kokku</b>                                                           |                |

Aruandeaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -46 241        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -16 509        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-62 750</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |                |
| <b>Kokku</b>                                                           |                |

Aruandeaasta kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine | 38321      | 737167          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Andrus Poots   | 35704140218                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                       |
|-----------------|----------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5044852               |
| E-posti aadress | andrus.poots@park.tartu.ee |