

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Metalldetail

registrikood: 10562940

tänava/talu nimi, Tapa tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 5056656, +372 3250310, +372 5256656

e-posti aadress: metalldetail@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Metalldetail OÜ põhitegevuseks on metalltoodete tootmine. 2016. aastal toimus müük Eesti klientidele.

Metalldetail OÜ kasum oli 2016. aastal 5 175 eurot (2015. aastal 17 716 eurot). 2016. aastal oli Metalldetail OÜ müügitulu 57 003 eurot (2015. aastal 73 500 eurot) ja tegevuskulud olid 46 253 eurot (2015. aastal 47 821 eurot).

Metalldetail OÜ juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele 2016. aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2017. aastal plaanitakse otsida ettevõttesse intensiivselt uusi kliente, toimub töö olemasolevate klientidega ja osutatakse teenuseid vastavalt võimalustele ja tellimustele.

Bruno Kalde
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145	1 132	
Nõuded ja ettemaksed	461	1 477	
Varud	79 925	78 334	
Kokku käibevarad	80 531	80 943	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	34 437	34 437	
Materiaalsed põhivarad	211 399	217 652	2
Kokku põhivarad	245 836	252 089	
Kokku varad	326 367	333 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 216	11 809	3
Võlad ja ettemaksed	11 335	9 956	
Kokku lühiajalised kohustised	22 551	21 765	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	158 446	171 073	3
Kokku pikaajalised kohustised	158 446	171 073	
Kokku kohustised	180 997	192 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 776	95 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	17 716	
Kokku omakapital	145 370	140 194	
Kokku kohustised ja omakapital	326 367	333 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	57 003	73 500
Muud äritulud	373	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 201	-40 789
Mitmesugused tegevuskulud	-10 052	-7 032
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 546	-5 719
Muud ärikulud	0	-1 521
Ärikasum (kahjum)	5 577	18 439
Intressikulud	-402	-723
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 175	17 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	17 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalldetail OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Metalldetail OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	99 369	151 231	35 926	35 926	7 064	293 590
Akumuleeritud kulum	0	-37 935	-28 153	-28 153	-7 064	-73 152
Jääkmaksumus	99 369	113 296	7 773	7 773	0	220 438
Ostud ja parendused	0	1 000	1 933	1 933	0	2 933
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 000				1 000
Muud ostud ja parendused			1 933	1 933	0	1 933
Amortisatsioonikulu	0	-4 220	-1 499	-1 499	0	-5 719
31.12.2015						
Soetusmaksumus	99 369	152 231	37 859	37 859	7 064	296 523
Akumuleeritud kulum	0	-42 155	-29 652	-29 652	-7 064	-78 871
Jääkmaksumus	99 369	110 076	8 207	8 207	0	217 652
Amortisatsioonikulu	0	-4 272	-1 981	-1 981	0	-6 253
31.12.2016						
Soetusmaksumus	99 369	152 231	37 026	37 026	7 064	295 690
Akumuleeritud kulum	0	-46 427	-30 800	-30 800	-7 064	-84 291
Jääkmaksumus	99 369	105 804	6 226	6 226	0	211 399

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_1	10 397	10 397			2,5% + 6 kuu	Euro	20.11.2017
Laen_3	819	819				Euro	2017
Lühiajalised laenud kokku	11 216	11 216					
Pikaajalised laenud							
Laen_2	158 446	0	158 446				
Pikaajalised laenud kokku	158 446	0	158 446				
Laenukohustised kokku	169 662	11 216	158 446				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_1	10 990	10 990			2,5% + 6 kuu	Euro	20.11.2017
Laen_3	819	819				Euro	2016
Lühiajalised laenud kokku	11 809	11 809					
Pikaajalised laenud							
Laen_1	10 397	0	10 397		2,5% + 6 kuu	Euro	20.11.2017
Laen_2	160 676	0	160 676			Euro	
Pikaajalised laenud kokku	171 073	0	171 073				
Laenukohustised kokku	182 882	11 809	171 073				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 155	3 155

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	8 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2017

Osaühing Metaldetail (registrikood: 10562940) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO KALDE	Juhatuse liige	24.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175
Kokku	117 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 951
Kokku	117 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	57003	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Kalde	37401200242	Rae vald, Harju maakond, Eesti	390000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250310
Mobiiltelefon	+372 5056656
Mobiiltelefon	+372 5256656
E-posti aadress	metalldetail@hot.ee