

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Metalldetail

registrikood: 10562940

tänava nimi, maja number: Tapa tee 11

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45201

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

e-posti aadress: metalldetail@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Metalldetail OÜ põhitegevuseks on metalltoodete tootmine ja tööstusruumide rent, mis EMTAK 2008 järgi kannavad koode vastavalt 25 611 ja 68 201. 2013. aastal toimus müük Eesti ja Soome klientidele.

Metalldetail OÜ kasumiks oli 2013. aastal 6 838 eurot (2012. aastal 792 eurot). 2013. aastal oli Metalldetail OÜ müügitulu 25 437 eurot (2012. aastal 18 157 eurot) ja tegevuskulud 8 736 eurot (2012. aastal 12 747 eurot).

Metalldetail OÜ juhatuse liikmetele 2013. aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2014. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161	2 484	2
Nõuded ja ettemaksed	2 142	4 794	3
Varud	78 396	77 320	4
Kokku käibevara	80 699	84 598	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	34 437	34 437	5
Materiaalne põhivara	226 520	233 124	6
Kokku põhivara	260 957	267 561	
Kokku varad	341 656	352 159	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 144	22 588	7
Võlad ja ettemaksed	3 668	4 270	8
Kokku lühiajalised kohustused	19 812	26 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	192 702	202 997	7
Kokku pikaajalised kohustused	192 702	202 997	
Kokku kohustused	212 514	229 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	10
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 885	94 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 838	792	
Kokku omakapital	129 142	122 304	
Kokku kohustused ja omakapital	341 656	352 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	25 437	18 157	11
Muud äritulud	0	7 582	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 476	-3 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 260	-8 936	12
Tööjõukulud	-1 494	-2 202	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 604	-7 333	
Muud ärikulud	-61	-43	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 542	3 414	
Intressikulud	-1 704	-2 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 838	792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 838	792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 542	3 414	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 604	-1 933	
Muud korrigeerimised	-1 704	-2 622	
Kokku korrigeerimised	4 900	-4 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 852	5 016	
Varude muutus	-1 076	-2 767	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-602	-184	
Kokku rahavood äritegevusest	13 616	924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 266	
Antud laenud	0	-800	
Antud laenude tagasimaksed	800	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	800	-1 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 249	16 067	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 988	-17 143	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 739	-1 076	
Kokku rahavood	-2 323	-1 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 484	4 170	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 323	-1 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161	2 484	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	24 926	2 493	94 093	121 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	792	792
31.12.2012	24 926	2 493	94 885	122 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 838	6 838
31.12.2013	24 926	2 493	101 723	129 142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalldetail OÜ 2013. 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 lisas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 (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 müüdud 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	60	1 598
Arvelduskontod	101	886
Kokku raha	161	2 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 137	2 137	0	0	
Muud nõuded	5	5	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 142	2 142	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 605	3 605	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	331	331	0	0	9
Muud nõuded	800	800	0	0	
Ettemaksed	58	58	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 794	4 794	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	78 396	77 320
Kokku varud	78 396	77 320

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	34 437
31.12.2012	34 437
31.12.2013	34 437

Kinnisvara investeeringud kogusummas 34 437 eurot koosnevad edasimüügi või üürile andmise eesmärgil hoitavatest kinnisvaradest. Kinnisvara investeeringute all olev vara on hinnatud 2005. aastal Pindi Kinnisvara poolt, millele 2006. aastal lisandus Tapa tee 11 maaüksuse ostmine summas 4 080 eurot Bilansiline väärtus vastab kinnisvara ettevõtte poolt näidatud tegelikule väärtusele.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	99 369	151 231	35 192	35 192	7 064	292 856
Akumuleeritud kulum	0	-24 810	-31 573	-31 573	-6 016	-62 399
Jääkmaksumus	99 369	126 421	3 619	3 619	1 048	230 457
Ostud ja parendused	0	0	10 000	10 000	0	10 000
Amortisatsioonikulu	0	-4 631	-2 018	-2 018	-684	-7 333
Müügid	0	0	-9 266	-9 266	0	-9 266
Muud muutused	0	0	9 266	9 266	0	9 266
31.12.2012						
Soetusmaksumus	99 369	151 231	35 926	35 926	7 064	293 590
Akumuleeritud kulum	0	-29 441	-24 325	-24 325	-6 700	-60 466
Jääkmaksumus	99 369	121 790	11 601	11 601	364	233 124
Amortisatsioonikulu	0	-4 272	-1 968	-1 968	-364	-6 604
31.12.2013						
Soetusmaksumus	99 369	151 231	35 926	35 926	7 064	293 590
Akumuleeritud kulum	0	-33 713	-26 293	-26 293	-7 064	-67 070
Jääkmaksumus	99 369	117 518	9 633	9 633	0	226 520

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	7 582
Muud masinad ja seadmed	0	7 582
Kokku	0	7 582

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_1	10 295	10 295			2,5% + 6 kuu	Euro	20.11.2017
Laen_3	5 090	5 090			0	Euro	2014
Laen_4	759	759			0	Euro	2014
Lühiajalised laenud kokku	16 144	16 144					
Pikaajalised laenud							
Laen_1	32 026	0	32 026	0	2,5% + 6 kuu	Euro	20.11.2017
Laen_3	160 676	0	160 676	0	0	Euro	2014
Pikaajalised laenud kokku	192 702		192 702	0			
Laenukohustused kokku	208 846	16 144	192 702	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_1	9 963	9 963			2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	20.11.2017
Laen_2	8 597	8 597			2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	05.12.2013
Laen_3	3 600	3 600			0	Euro	2014
Laen_4	428	428			0	Euro	2014
Lühiajalised laenud kokku	22 588	22 588					
Pikaajalised laenud							
Laen_1	42 321	0	42 321	0	2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	20.11.2017
Laen_3	160 676	0	160 676	0	0	Euro	
Pikaajalised laenud kokku	202 997	0	202 997	0			
Laenukohustused kokku	225 585	22 588	202 997	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 829	2 829	0	0	
Maksuvõlad	650	650	0	0	9
Saadud ettemaksed	189	189	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	189	189	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 668	3 668	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 397	3 397	0	0	
Maksuvõlad	684	684	0	0	9
Saadud ettemaksed	189	189	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	189	189	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 270	4 270	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	608	0	500
Sotsiaalmaks	0	0	0	184
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	0
Intress	0	41	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	650	331	684

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3 900	3 900

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 137	17 742
Soome	5 300	415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 437	18 157
Kokku müügitulu	25 437	18 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	18 903	13 072
Renditulud	3 834	3 835
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 700	1 250
Kokku müügitulu	25 437	18 157

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 361	3 553
Kütus	2 361	3 553
Mitmesugused bürookulud	583	1 147
Riiklikud ja kohalikud maksud	333	167
Sõidukite kulud	502	936
Kindlustuskulud	1 424	1 409
Muud	57	1 724
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 260	8 936

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	153	0
Sotsiaalmaksud	1 341	2 202
Kokku tööjõukulud	1 494	2 202

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 095	3 036

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	759	800
2012	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Osaühing Metaldetail (registrikood: 10562940) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KALDE	Juhatuse liige	19.06.2014
BRUNO KALDE	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 838
Kokku	101 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 723
Kokku	101 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 838
Kokku	101 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 723
Kokku	101 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	18903	74.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3834	15.07%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2700	10.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bruno Kalde	37401200242	Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

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