

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	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. Osaühing tegutses 2012. aastal kogu ulatuses Eesti Vabariigis.

Metalldetail OÜ kasumiks oli 2012. aastal 792 eurot (2011. aastal -22 081 eurot). 2012. aastal oli Metalldetail OÜ müügitulu 18 157 eurot (2011. aastal 2 440 eurot) ja tegevuskulud 12 747 eurot (2011. aastal 11 893 eurot).

Metalldetail OÜ juhatuse liikmetele 2012. aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2013. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 484	4 170
Nõuded ja ettemaksed	4 794	9 010
Varud	77 320	74 553
Kokku käibevara	84 598	87 733
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	34 437	34 437
Materiaalne põhivara	233 124	230 457
Kokku põhivara	267 561	264 894
Kokku varad	352 159	352 627
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 588	65 985
Võlad ja ettemaksed	4 270	4 454
Kokku lühiajalised kohustused	26 858	70 439
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	202 997	160 676
Kokku pikaajalised kohustused	202 997	160 676
Kokku kohustused	229 855	231 115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 093	116 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792	-22 081
Kokku omakapital	122 304	121 512
Kokku kohustused ja omakapital	352 159	352 627

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	18 157	2 440
Muud äritulud	7 582	3 333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 811	-3 264
Mitmesugused tegevuskulud	-8 936	-8 629
Tööjõukulud	-2 202	-4 503
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 333	-7 215
Muud ärikulud	-43	-1 564
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 414	-19 402
Intressikulud	-2 622	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	792	-19 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792	-19 402

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 414	-19 402
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 933	6 025
Muud korrigeerimised	-2 622	-2 679
Kokku korrigeerimised	-4 555	3 346
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 016	-1 121
Varude muutus	-2 767	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-184	-2 696
Kokku rahavood äritegevusest	924	-19 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	-1 180
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 266	2 519
Antud laenud	-800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 534	1 339
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 067	0
Saadud laenude tagasimaksed	-17 143	-15 536
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 076	-15 536
Kokku rahavood	-1 686	-34 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 170	38 240
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 686	-34 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 484	4 170

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 926	2 493	116 174	143 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 081	-22 081
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalldetail OÜ 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Raha kassas	1 598	1 474
Arvelduskontod	886	2 696
Kokku raha	2 484	4 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 605	3 605
Ostjate laekumata arved	3 605	3 605
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	331	331
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 794	4 794
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 507	7 507
Ostjate laekumata arved	7 507	7 507
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 445	1 445
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 010	9 010

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	77 320	74 553
Kokku varud	77 320	74 553

Varude jääk 74 553 eurot koosneb FLORA kinnistuga koos ostetud varade ostmisest edasimüügi eesmärgil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	500	1 445	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	128
Sotsiaalmaks	0	184	0	488
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	39
Ettemaksukonto jääk	331		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	331	684	1 445	655

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	34 437
31.12.2011	34 437
31.12.2012	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 ostmise summas 4 080 eurot Bilansiline väärtus vastab kinnisvara ettevõtte poolt näidatud tegelikule väärtusele.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	99 369	150 741	37 021	37 021	7 064	294 195
Akumuleeritud kulum	0	-20 075	-31 293	-31 293	-5 006	-56 374
Jääkmaksumus	99 369	130 666	5 728	5 728	2 058	237 821
Ostud ja parendused	0	813	367	367	0	1 180
Amortisatsioonikulu	0	-4 735	-1 470	-1 470	-1 010	-7 215
Müügid	0	0	-1 438	-1 438	0	-1 438
Muud muutused	0	-323	432	432	0	109
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 582	3 333
Muud masinad ja seadmed	7 582	3 333
Kokku	7 582	3 333

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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_4	8 597	8 597			2,5% + 6 kuu Euribor	Euro	05.12.2013
Laen_5	3 600	3 600					
Laen_6	428	428					
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			
Pikaajalised laenud kokku	202 997	0	202 997	0			
Laenukohustused kokku	225 585	22 588	202 997	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen_1	65 256	65 256			2,2% + 6 kuu Euribor	Euro	20.11.2017
Laen_2	729	729			10%	Euro	2012
Lühiajalised laenud kokku	65 985	65 985					
Pikaajalised laenud							
Laen_3	160 676	0	160 676	0			
Pikaajalised laenud kokku	160 676	0	160 676	0			
Laenukohustused kokku	226 661	65 985	160 676	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 610	3 610	0	0
Maksuvõlad	655	655	0	0
Saadud ettemaksed	189	189	0	0
Tulevaste perioodide tulud	189	189	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 454	4 454	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	3 900	3 900

Vastavalt Metalldetail OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 24 926 eurot ja maksimaalseks suuruseks 99 702 eurot. Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2011.a. oma osakapitali eurodesse ümber konverteerinud.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 742	2 440
Soome	415	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 157	2 440
Kokku müügitulu	18 157	2 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitööd	13 072	2 300
Renditulud	3 835	140
Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 250	0
Kokku müügitulu	18 157	2 440

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	3 553	4 245
Elektrienergia	0	1 608
Kütus	3 553	2 637
Mitmesugused bürookulud	1 147	1 263
Sõidukite kulud	936	206
Kindlustuskulud	1 409	1 373
Muud	1 891	1 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 936	8 629

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	2 599
Sotsiaalmaksud	2 202	1 903
Kokku tööjõukulud	2 202	4 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 024	3 266

2012	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	800
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2014

Osaühing Metaldetail (registrikood: 10562940) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KALDE	Juhatuse liige	23.04.2014
BRUNO KALDE	Juhatuse liige	23.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792
Kokku	94 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 885
Kokku	94 885

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	792
Kokku	94 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 885
Kokku	94 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	13072	71.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	21.12%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1250	6.88%	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