

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 6009294, +372 3250310

faks: +372 6009294

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Metalldetail OÜ osakapitali suurus on 390 000 krooni, mis kuulub 100%-liselt Eesti Vabariigi füüsilisele isikule Bruno Kaldele. Põhitegevuseks ettevõttes on metalltoodete tootmine ja tööstusruumide rent, mis EMTAK 2008 järgi kannavad koode vastavalt 25 611 ja 68 201.

Metalldetail OÜ kahjumiks oli 2010. aastal -378 995 krooni (2009. aastal 190 815 krooni). 2010. aastal oli Metalldetail OÜ müügitulu 239 673 krooni (2009. aastal 2 268 891 krooni). Osaühing tegutses 2010. aastal kogu ulatuses Eesti Vabariigis.

Metalldetail OÜ juhatuse liikmetele 2010. aastal liikmetasusid ei makstud. 2010. aastal oli üks töötaja, kelle töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 176 996 krooni (2009. aastal 252 809 krooni).

2011. aastal plaanitakse otsida ettevõttesse intensiivselt uusi kliente, toimub töö olemasolevate klientidega ja osutatakse teenuseid vastavalt võimalustele ja tellimustele.

Bruno Kalde

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	598 327	1 298 791	2
Finantsinvesteeringud	0	19 080	3
Nõuded ja ettemaksed	123 402	228 968	4
Varud	1 166 500	1 166 500	5;10
Kokku käibevara	1 888 229	2 713 339	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	538 828	538 828	6
Materiaalne põhivara	3 721 098	3 546 624	7
Kokku põhivara	4 259 926	4 085 452	
Kokku varad	6 148 155	6 798 791	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	254 481	200 072	8
Võlad ja ettemaksed	111 879	217 448	9;10
Kokku lühiajalised kohustused	366 360	417 520	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 535 072	3 755 553	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 535 072	3 755 553	
Kokku kohustused	3 901 432	4 173 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 196 718	2 005 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-378 995	190 815	
Kokku omakapital	2 246 723	2 625 718	
Kokku kohustused ja omakapital	6 148 155	6 798 791	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	239 673	2 268 891	12
Muud äritulud	1 236	505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 231	-1 407 433	
Mitmesugused tegevuskulud	-164 780	-235 028	13
Tööjõukulud	-176 996	-252 809	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 209	-96 513	7
Muud ärikulud	-413	0	
Ärikasum (-kahjum)	-335 720	277 613	
Finantstulud ja -kulud	-43 275	-86 798	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-378 995	190 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-378 995	190 815	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-335 720	277 613	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 209	96 513	7
Muud korrigeerimised	-43 275	-86 798	
Kokku korrigeerimised	61 934	9 715	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 565	-126 711	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 568	100 117	
Kokku rahavood äritegevusest	-273 789	260 734	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-279 683	-15 620	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 080	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	19 080	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 603	-34 700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	195 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-361 072	-318 715	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 072	-318 715	
Kokku rahavood	-700 464	-92 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 298 791	1 391 472	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-700 464	-92 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	598 327	1 298 791	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	390 000	13 528	2 031 375	2 434 903
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	190 815	190 815
Muutused reservides	0	25 472	-25 472	0
31.12.2009	390 000	39 000	2 196 718	2 625 718
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-378 995	-378 995
31.12.2010	390 000	39 000	1 817 723	2 246 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalldetail OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 5 000 krooni. 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	21 864	21 864
Arvelduskontod	6 553	316 871
Tähtajalised hoiused	479 386	847 569
Paigutused üllilikviidsetesse fondidesse	90 524	112 487
Kokku raha	598 327	1 298 791

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	0	0
Soetamine	152 990	152 990
Müük müügihinnas või lunastamine	-107 390	-107 390
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-26 520	-26 520
31.12.2009	19 080	19 080
Soetamine	10 424	10 424
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 169	-38 169
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 665	8 665
31.12.2010	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 525	228 444	
Ostjatelt laekumata arved	117 525	228 444	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 705	0	10
Ettemaksed	1 172	524	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	123 402	228 968	

Lisa 5 Varud

(kroonides)

Varude jääk 1 166 500 krooni koosneb FLORA kinnistuga koos ostetud varade ostmisest edasimüügi eesmärgil.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Kinnisvara investeeringud kogusummas 538 828 krooni 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 63 828 krooni Bilansiline väärtus vastab kinnisvara ettevõtte poolt näidatud tegelikule väärtusele.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008						
Soetusmaksumus	1 554 793	2 147 959	494 578	494 578	110 531	4 307 861
Akumuleeritud kulum	0	-181 661	-456 710	-456 710	-41 973	-680 344
Jääkmaksumus	1 554 793	1 966 298	37 868	37 868	68 558	3 627 517
Ostud ja parendused	0	15 620	0	0	0	15 620
Amortisatsioonikulu	0	-61 264	-17 069	-17 069	-18 180	-96 513
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 554 793	2 163 579	494 578	494 578	110 531	4 323 481
Akumuleeritud kulum	0	-242 925	-473 779	-473 779	-60 153	-776 857
Jääkmaksumus	1 554 793	1 920 654	20 799	20 799	50 378	3 546 624
Ostud ja parendused	0	195 000	84 683	84 683	0	279 683
Amortisatsioonikulu	0	-71 181	-15 848	-15 848	-18 180	-105 209
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 554 793	2 358 579	579 261	579 261	110 531	4 603 164
Akumuleeritud kulum	0	-314 106	-489 627	-489 627	-78 333	-882 066
Jääkmaksumus	1 554 793	2 044 473	89 634	89 634	32 198	3 721 098

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	45 000	45 000	0	
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000	0	
Muud laenukohustused				
Laen Swedbank AS	1 219 117	198 081	1 021 036	
Eesti Vabariik	11 400	11 400	0	
Laen eraisikult	2 514 036	0	2 514 036	
Muud laenukohustused kokku	3 744 553	209 481	3 535 072	
Laenukohustused kokku	3 789 553	254 481	3 535 072	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen Swedbank AS	1 407 789	188 672	1 219 117	
Eesti Vabariik	22 800	11 400	11 400	
Laen eraisikult	2 525 036	0	2 525 036	
Muud laenukohustused kokku	3 955 625	200 072	3 755 553	
Laenukohustused kokku	3 955 625	200 072	3 755 553	

Swedbank AS sõlmitud laenu intress on 2,2% + 6 kuu EURIBOR ja laenu tagatiseks on FLORA kinnistu.

Eesti Vabariigiga sõlmitud laenu intress on 10% aastast tasumisele kuuluvast summast.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 018	115 823	
Võlad töövõtjatele	58 236	60 788	11
Maksuvõlad	18 633	37 751	10
Muud võlad	3 042	3 086	
Muud viitvõlad	3 042	3 086	
Saadud ettemaksed	2 950	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 879	217 448	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	76	36
Käibemaks	4 705	0	18 611
Üksikisiku tulumaks	0	4 059	4 120
Sotsiaalmaks	0	13 163	13 932
Töötuskindlustusmaksed	0	1 128	1 042
Intress	0	207	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	10
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 705	18 633	37 751

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	6 024	10 000
Puhkusetasude kohustus	52 212	50 788
Kokku võlad töövõtjatele	58 236	60 788

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 673	2 268 891
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	239 673	2 268 891
Kokku müügitulu	239 673	2 268 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Renditulud	126 383	2 220 014
Metallitööd	113 290	48 877
Kokku müügitulu	239 673	2 268 891

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	40 923	71 512
Kütus	40 923	71 512
Mitmesugused bürookulud	25 614	27 363
Sõidukite kulud	22 008	7 119
Kindlustused	44 365	51 057
Muud	31 870	77 977
Kokku mitmesugused tegevuskulud	164 780	235 028

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	116 735	162 745
Sotsiaalmaksud	60 261	90 064
Kokku tööjõukulud	176 996	252 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 559 036	2 525 036

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	195 000

Vaata lisa 8.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Metalldetail OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastatel finantsaruanded koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Metalldetail (registrikood: 10562940) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KALDE	Juhatuse liige	30.06.2011
BRUNO KALDE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 196 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-378 995
Kokku	1 817 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 817 723
Kokku	1 817 723

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 196 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-378 995
Kokku	1 817 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 817 723
Kokku	1 817 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	126383	52.73%	Jah
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	113290	47.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009294
Telefon	+372 3250310
Faks	+372 6009294
Mobiiltelefon	+372 5256656
Mobiiltelefon	+372 5056656
E-posti aadress	metalldetail@hot.ee