MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Metal-Disain OÜ

registrikood: 10638933

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Suur-Sõjamäe 10
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6669966, +372 6839023
faks: +372 6669969
e-posti aadress: metaldis@metaldis.ee
veebilehe aadress: www.metaldis.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 **10**

Lisa 4 Varud **10**

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **10**

Lisa 6 Materiaalne põhivara **11**

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed **11**

Lisa 8 Võlad tarnijatele **12**

Lisa 9 Müügitulu **12**

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud **12**

Lisa 11 Tööjõukulud **13**

Lisa 12 Seotud osapooled **13**

Aruande allkirjad **14**

Vandeaudiitori aruanne **15**

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks on metallrestide ja perforeeritud lehtmetalli müük.

Osaühingu müügitulu aruande perioodil oli 3 430 136 eurot, (aastal 2014 oli 3 199 121 eurot).

Aruandeaasta kahjum oli 8 717 eurot (aastal 2014 oli kahjum 75 919 eurot).

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu EUR	3 430 136	3 199 121
Tulu kasv	6,83%	-5,40%
Aruandeaasta kasum/ kahjum EUR	-8 717	-74 919
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%)=(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2013 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohutused

ROA (%)= puhaskasum/varad kokku *100

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on sortimendi laiendamise kaudu firma positsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.
Juhatus kinnitab, et osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 627	44 672	2
Nõuded ja ettemaksed	282 770	249 234	3
Varud	66 385	78 703	4
Kokku käibevara	**384 782**	**372 609**	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 206	38 240	6
Kokku põhivara	**26 206**	**38 240**	
Kokku varad	**410 988**	**410 849**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	404 270	395 414	7
Kokku lühiajalised kohustused	**404 270**	**395 414**	
Kokku kohustused	**404 270**	**395 414**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	271	271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 608	87 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 717	-74 919	
Kokku omakapital	**6 718**	**15 435**	
Kokku kohustused ja omakapital	**410 988**	**410 849**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 430 136	3 199 121	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 380 750	-2 302 417	
Mitmesugused tegevuskulud	-403 719	-389 336	10
Tööjõukulud	-631 135	-547 545	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 261	-28 002	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	**-8 729**	**-68 179**	
Intressikulud	0	-94	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**-8 717**	**-68 273**	
Tulumaks	0	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**-8 717**	**-74 919**	

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 729	-68 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 261	28 002	6
Kokku korrigeerimised	**23 261**	**28 002**	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 536	7 349	
Varude muutus	12 317	35 007	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 857	11 823	
Laekunud intressid	12	0	
Makstud intressid	0	-94	
Kokku rahavood äritegevusest	**2 182**	**13 908**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 227	-13 849	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-11 227**	**-13 849**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**0**	**-31 646**	
Kokku rahavood	**-9 045**	**-31 587**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 672	76 259	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**-9 045**	**-31 587**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 627	44 672	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	271	112 527	115 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-74 919	-74 919
Makstud dividendid	0	0	-25 000	-25 000
31.12.2014	2 556	271	12 608	15 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 717	-8 717
31.12.2015	2 556	271	3 891	6 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING METAL-DISAIN OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasumi väljatoomisel kasutatakse kasumiskeemi nr. 1
Rahavoogude arvutamisel rakendatakse kaudset meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.
Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.
Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.
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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.
Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Osaühingul on olme- ja tootmisruumide rendileping, mille lõpptähtaeg on 30.06.2016
Rendimaksed 2013.aastal oli kokku 31 062 eurot.
Rendimaksed 2014.aastal oli kokku 85 432 eurot.
Rendimaksed 2015.aastal oli kokku 115 344 eurot
Rendimaksed kuni 30.06.2016 tuleksid 58 539 eurot.

Finantskohustused

Finatskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud,viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.
Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid kõrgema juhtkonnaga ja nendega seotud ettevõtetega (Baltic-Energy OÜ reg. 11692065).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 289	3 332
Pangakontod	31 338	41 340
Kokku raha	**35 627**	**44 672**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	227 862	227 862	0	0
Ostjatelt laekumata arved	227 862	227 862	0	0
Ettemaksed	54 908	54 908	0	0
Tulevaste perioodide kulud	54 908	54 908	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	**282 770**	**282 770**	**0**	**0**

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	209 470	209 470	0	0
Ostjatelt laekumata arved	209 470	209 470	0	0
Ettemaksed	39 764	39 764	0	0
Tulevaste perioodide kulud	39 764	39 764	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	**249 234**	**249 234**	**0**	**0**

Lisa 4 Varud
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	66 385	78 703
Kokku varud	**66 385**	**78 703**

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 094	20 978
Üksikisiku tulumaks	12 293	12 135
Erisoodustuse tulumaks	0	463
Sotsiaalmaks	23 666	22 573
Kohustuslik kogumispension	1 272	1 199
Töötuskindlustusmaksed	1 660	1 799
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**46 985**	**59 147**

Lisa 6 Materiaalne põhivara
(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi-vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	73 327	9 645	82 972	67 086	150 058
Akumuleeritud kulum	-55 765	-5 147	-60 912	-50 906	-111 818
Jääkmaksumus	17 562	4 498	22 060	16 180	38 240
Ostud ja parendused		920	920	10 307	11 227
Amortisatsioonikulu	-13 641	-2 309	-15 950	-7 311	-23 261
31.12.2015					
Soetusmaksumus	73 327	10 565	83 892	77 393	161 285
Akumuleeritud kulum	-69 406	-7 456	-76 862	-58 217	-135 079
Jääkmaksumus	3 921	3 109	7 030	19 176	26 206

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	317 858	317 858	0	0	8
Võlad töövõtjatele	30 619	30 619	0	0	
Maksuvõlad	46 985	46 985	0	0	
Saadud ettemaksed	8 808	8 808	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	8 808	8 808	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	**404 270**	**404 270**	**0**	**0**	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	292 713	292 713	0	0	8
Võlad töövõtjatele	30 599	30 599	0	0	
Maksuvõlad	59 147	59 147	0	0	
Saadud ettemaksed	12 955	12 955	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	12 955	12 955	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	**395 414**	**395 414**	**0**	**0**	

Lisa 8 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	152 728	192 062
Olulise osalusega eraisikust omaniku mõju all olev ettevõte	165 130	100 651
Kokku võlad tarnijatele	**317 858**	**292 713**

Lisa 9 Müügitulu
(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 264 967	2 244 260
Soome	1 025 288	599 825
Läti	18 608	38 131
Leedu	2 465	4 403
Saksamaa	9 576	10 081
Itaalia	3 911	0
Rootsi	2 130	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 346	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	**3 328 291**	**2 896 700**
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	101 845	302 421
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	**101 845**	**302 421**
Kokku müügitulu	**3 430 136**	**3 199 121**
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46732	3 430 136	3 199 121
Kokku müügitulu	**3 430 136**	**3 199 121**

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	148 930	119 464
Lähetuskulud	12 044	25 865
Transportvahendite kulu	49 713	80 467
Transpordi kulu	74 721	44 464
Reklaami kulu	37 006	45 019
Muud	81 305	74 057
Kokku mitmesugused tegevuskulud	**403 719**	**389 336**

Lisa 11 Tööjõukulud
(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	474 718	410 581
Sotsiaalmaksud	156 417	136 964
Kokku tööjõukulud	**631 135**	**547 545**
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 12 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 166	165 130	2 492	100 651

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	893 699	158 188
2014	**Ostud**	**Müügid**
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	635 450	45 418

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	**2014**
Arvestatud tasu	30 349	30 530

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

Metal-Disain OÜ (registrikood: 10638933) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI NIKITIN	Juhatuse liige	11.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Metal-Disain OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Metal-Disain OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Mööndunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Metal-Disain OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/
Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111
AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 100
Tehnika 55,Tallinn 10136
11.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Metal-Disain OÜ (registrikood: 10638933) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	11.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 717
Kokku	**3 891**
Jaotamine	
Kokku	**3 891**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	**46732**	**3430136**	**100.00%**	**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Nikitin	**37203260375**	**Tallinn, Harju maakond, Eesti**	**24000 EEK**
Valdas Stunzenas	**04.07.1961**	**Leedu**	**16000 EEK**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	**+372 6839023**
Telefon	**+372 6669966**
Faks	**+372 6669969**
E-posti aadress	**metaldis@metaldis.ee**
Veebilehe aadress	**www.metaldis.ee**