

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing METALLSTAR

registrikood: 10808752

tänava/talu nimi, Punane 14A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13619

telefon: +372 6705170

e-posti aadress: setaare@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Metallstar põhitegevuseks on metallide hulgimüük Eestis.

2011. aastal OÜ Metallstar müügitulu moodustas 463 684 eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

2012. aastal jääb põhitegevus samaks.

OÜ Metallstar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

OÜ Metallstar juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatusele ei tehtud.

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 2 ning nende palkade kogusumma oli 6 514 eurot.

2011. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 610	6 885	2
Nõuded ja ettemaksed	27 702	22 406	3
Varud	158 790	93 789	5
Kokku käibevara	203 102	123 080	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 355	390	6
Kokku põhivara	18 355	390	
Kokku varad	221 457	123 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 606	64 358	7
Võlad ja ettemaksed	66 647	23 821	8
Kokku lühiajalised kohustused	124 253	88 179	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 751	0	
Kokku pikaajalised kohustused	3 751	0	
Kokku kohustused	128 004	88 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 261	17 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 162	10 371	
Kokku omakapital	93 453	35 291	
Kokku kohustused ja omakapital	221 457	123 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	463 684	171 308	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 377	-125 721	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 902	-28 658	11
Tööjõukulud	-8 755	-6 447	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 034	-21	6
Muud ärikulud	-44	-10	
Ärikasum (kahjum)	59 572	10 451	
Finantstulud ja -kulud	-1 410	-80	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 162	10 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 162	10 371	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 572	10 451
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 034	21
Kokku korrigeerimised	2 034	21
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 296	-22 406
Varude muutus	-65 001	-70 762
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 826	23 317
Laekunud intressid	2	9
Muud rahavood äritegevusest	119	0
Kokku rahavood äritegevusest	34 256	-59 370
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-410
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	93 724	64 358
Saadud laenude tagasimaksud	-96 725	0
Makstud intressid	-1 524	0
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-6	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 531	64 358
Kokku rahavood	9 725	4 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 885	2 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 725	4 578
Valuutakursside muutuste mõju	0	-89
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 610	6 885

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	17 890	24 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 371	10 371
31.12.2010	6 391	639	28 261	35 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 162	58 162
31.12.2011	6 391	639	86 423	93 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metallstar 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Metallstar seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise ostuhinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansist lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansist tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud

kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Ettevõtte kasutatava materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

OÜ Metallstar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	169	367
Arvelduskontod	16 441	6 518
Kokku raha	16 610	6 885

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	27 585	20 441
Ostjatelt laekumata arved	27 585	20 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	1 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 702	22 406

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 354	1 965	0
Üksikisiku tulumaks	0	348	0	55
Sotsiaalmaks	108	0	0	187
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	24
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	1 734	1 965	266

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	158 790	93 789
Kokku varud	158 790	93 789

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	411	411
Amortisatsioonikulu	-21	-21
31.12.2010		
Soetusmaksumus	411	411
Akumuleeritud kulum	-21	-21
Jääkmaksumus	390	390
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-2 035	-2 035
31.12.2011		
Soetusmaksumus	20 410	20 410
Akumuleeritud kulum	-2 055	-2 055
Jääkmaksumus	18 355	18 355

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidipank	1 665	1 665				EUR	31.12.2012
Arvelduskrediit	11 525	11 525				EUR	31.12.2012
Laen omanikult	38 188	38 188				EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	51 378	51 378					
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK	9 979	6 228	3 751		4	EUR	30.07.2013
Pikaajalised laenud kokku	9 979	6 228	3 751				
Laenukohustused kokku	61 357	57 606	3 751				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	64 358	64 358				EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	64 358	64 358					
Laenukohustused kokku	64 358	64 358					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	64 161	22 781
Võlad töövõtjatele	566	570
Maksuvõlad	1 734	266
Muud võlad	186	204
Muud viitvõlad	186	204
Kokku võlad ja ettemaksed	66 647	23 821

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 002	169 001
Läti	145 682	2 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 684	171 308
Kokku müügitulu	463 684	171 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide ja metallimaakide hulgimüük (4672)	454 511	171 308
Kaubavedu maanteel	1 006	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja kättlus	8 167	0
Kokku müügitulu	463 684	171 308

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	368 377	125 721
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	368 377	125 721

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 920	0
Energia	3 524	0
Kütus	3 524	0
Mitmesugused bürookulud	3 306	28 658
Kindlustus	1 227	0
Transpordikulud	4 652	0
Reklaamikulud	356	0
Valvekulud	737	0
Muud	180	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 902	28 658

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 514	4 797
Sotsiaalmaksud	2 241	1 650
Kokku tööjõukulud	8 755	6 447
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	9
Muud intressitulud	2	9
Intressikulud	-1 524	0
Intressikulu laenudelt	-1 524	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-89
Muud finantstulud ja -kulud	113	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 409	-80

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	38 188	0	64 358
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 289	0	7 324

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 219	8 640	82 286	32 662

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	300

OÜ Metallstar ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing METALLSTAR (registrikood: 10808752) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY KUKANOV	Juhatuse liige	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 162
Kokku	86 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 423
Kokku	86 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 162
Kokku	86 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 423
Kokku	86 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	454511	98.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8167	1.76%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1006	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evgeniy Kukanov	36711230219		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6705170
E-posti aadress	setaare@hot.ee