

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Metal Works OÜ

registrikood: 11187154

tänava/talu nimi, Rähni

maja ja korteri number:

küla: Roovere küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72805

telefon: +372 5270657

e-posti aadress: tonisberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Metal Works OÜ tegeleb metallitöödega. 2021.a.müügitulu oli 26472 eurot. Juhatuse liikme tasu ei arvestatud. Ettevõtte tegevus oli 2021 a erakorralistest asjaoludest tulenevalt seoses COVID-19 leviku ja pandeemiaga oluliselt häiritud. Toormaterjalide ja energiahindade tõus pärssis samuti ettevõtte tegevust. Konkurentsivõimelise teenuse pakkumiseks vajaliku taristu ülalpidamine nõudis rohkem kui võis arvata. Arvestades pidevat pandeemia ohtu ja olukorda maailma majanduses ning seondult sõjategevusele Ukrainas on ka prognoos aastale 2022 kõike muud kui optimistlik. Sellest tulenevalt on ettevõtte tegevus suuresti halvatud, kuid ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

					2021	2020
Müügitulu					26471,5	161101
Tulu muutus			%		-83,57	-7,40
Puhaskasum					-4247,82	-7465,8
Kasumi muutus			%		-43,1	-129,37
Puhasrentaablus			%		-16,05	-4,63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja			X		13,02	9,20
Varade tulukus(ROA)			%		-7,68	-12,28
Omakapitali tulukus (ROE)			%		-8,12	-13,20
Valemid						
$\text{müügitulu kasv}(\%) = ((\text{müügitulu}_{2021} - \text{müügitulu}_{2020}) / \text{müügitulu}_{2020}) * 100$						
$\text{kasumi kasv}(\%) = ((\text{puhaskasum}_{2021} - \text{puhaskasum}_{2020}) / \text{puhaskasum}_{2020}) * 100$						
$\text{puhasrentaablus}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$						
$\text{lühiajaliste kulutuste kattekordaja(kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$						
$\text{varade tulukus}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$						
$\text{omakapitali tulukus}(\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	37 819	38 341
Nõuded ja ettemaksed	1 490	881
Kokku käibevarad	39 309	39 222
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 016	21 597
Kokku põhivarad	16 016	21 597
Kokku varad	55 325	60 819
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 018	4 264
Kokku lühiajalised kohustised	3 018	4 264
Kokku kohustised	3 018	4 264
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 743	61 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 248	-7 466
Kokku omakapital	52 307	56 555
Kokku kohustised ja omakapital	55 325	60 819

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	26 472	161 101
Muud äritulud	0	8 892
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 209	-56 743
Mitmesugused tegevuskulud	-15 930	-55 203
Tööjõukulud	0	-56 048
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 581	-6 001
Muud ärikulud	0	-1 982
Ärikasum (kahjum)	-4 248	-5 984
Intressikulud	0	-1 482
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 248	-7 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 248	-7 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metal Works OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

Metal Works OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (EUR).

Kõik aruandes esinevad summad on täiseurodes.

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse §3 on Metal Works OÜ oma näitajate poolest "väikeettevõtja".

Kõik aruandeaastal toimunud majandustehingud on registreeritud.

Varad ja kohustised on inventeeritud, antud hinnangud on olnud mõistlikud ja kaalutletud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta

lõpul. Väljateenitud väljamaksmata puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus ühiku kohta alates 640 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega.

Metal Works OÜ põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on amortisatsiooninorm 10 ja 20 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

-tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

-tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

-tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kuludena on kajastatud tekkepõhiselt Metal Works OÜ tegevusega seotud kulud.

Kulu – majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Metal Works OÜ seotud osapooled on tegevjuht ning olulise osalusega eraisikust omanikud, samuti kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	863	863
Ettemaksed	627	627
Tulevaste perioodide kulud	627	627
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 490	1 490
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Ettemaksed	820	820
Tulevaste perioodide kulud	820	820
Kokku nõuded ja ettemaksed	881	881

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		1 239	55	
Ettemaksukonto jääk	863		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	863	1 239	61	1

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 779	1 779
Maksuvõlad	1 239	1 239
Kokku võlad ja ettemaksed	3 018	3 018
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 263	4 263
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	4 264	4 264

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 472	161 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 472	161 101
Kokku müügitulu	26 472	161 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25501	26 472	161 101
Kokku müügitulu	26 472	161 101

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	41 942
Sotsiaalmaksud	0	14 106
Kokku tööjõukulud	0	56 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	10 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Metal Works OÜ (registrikood: 11187154) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS BERG	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 248
Kokku	49 495
Jaotamine	
Kokku	49 495

Ettepanek mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 248
Kokku	49 495
Jaotamine	
Kokku	49 495

Ettepanek mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	26472	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Berg	37712240244	Roovere küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	1252 EUR (Ühisomand)
Katrin Berg	47905116533	Roovere küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	1252 EUR (Ühisomand)
Tõnis Berg	37712240244	Roovere küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	1304 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270657
E-posti aadress	tonisberg@gmail.com