

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Metalleks Grupp OÜ

registrikood: 11195395

tänavatalu nimi, Aianduse tee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

e-posti aadress: arvedpt@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Muud ärikulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Metalleks Grupp põhiliseks tegevusalaks on remondi- ja metallitööde teostamine. Müügitulu 2012.a. majandusaastal oli 86814 eur ja majandusaasta lõpetati kasumiga 13892eur, 2013.a müügitulu 192270 eur ja majandusaasta kasum 7172 eur.

2013.aasta ettevõtte keskmine töötajate arv oli 7 ning nendele maksti töötasudeks 56316 eur, millele lisandub sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks.

Juhtorgani liikmetele aruandeaastal eritasusid ei makstud. Olulisi uurimis- ja arengutegevuprojekte ning nendega seotud kulutusi aruandeaastal ei tehtud. Põhivarasid ei soetatud.

Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 147	21 273	2
Nõuded ja ettemaksed	59 196	41 735	3
Varud	0	240	
Kokku käibevara	88 343	63 248	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	66	
Kokku põhivara	0	66	
Kokku varad	88 343	63 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 244	21 387	5
Kokku lühiajalised kohustused	39 244	21 387	
Kokku kohustused	39 244	21 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 115	25 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 172	13 892	
Kokku omakapital	49 099	41 927	
Kokku kohustused ja omakapital	88 343	63 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	192 270	86 814	6
Muud äritulud	852	1 461	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 394	-7 286	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 921	-21 196	
Tööjõukulud	-65 774	-31 302	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66	-162	
Muud ärikulud	-5 413	-13 903	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 554	14 426	
Muud finantstulud ja -kulud	-382	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 172	14 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 172	14 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 554	14 426	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66	162	
Kokku korrigeerimised	66	162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 461	-4 485	
Varude muutus	240	-240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 857	-5 946	
Kokku rahavood äritegevusest	7 464	3 917	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-250	-1 275	
Antud laenude tagasimaksed	660	740	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	410	-535	
Kokku rahavood	7 874	3 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 273	17 891	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 874	3 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 147	21 273	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	25 223	28 035
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	25 223	28 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 892	13 892
31.12.2012	2 556	256	39 115	41 927
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	39 115	41 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 172	7 172
31.12.2013	2 556	256	46 287	49 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metalleks Grupp 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eur. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630 eur

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina välja- makstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	29 147	21 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 114	44 114
Ostjatelt laekumata arved	44 114	44 114
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116
Muud nõuded	14 966	14 966
Laenunõuded	14 966	14 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 196	59 196
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 234	2 234
Ostjatelt laekumata arved	2 234	2 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59
Muud nõuded	39 303	39 303
Laenunõuded	17 129	17 129
Viitlaekumised	22 174	22 174
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 735	41 735

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				69
Üksikisiku tulumaks		186		144
Sotsiaalmaks		504		342
Kohustuslik kogumispension		34		22
Töötuskindlustusmaksed		46		45
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 364		973
Ettemaksukonto jääk	116		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	6 134	59	1 595

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 452	17 452		
Võlad töövõtjatele	543	543		
Maksuvõlad	6 134	6 134		
Muud võlad	15 115	15 115		
Intressivõlad	138	138		
Dividendivõlad	14 977	14 977		
Kokku võlad ja ettemaksed	39 244	39 244		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 222	2 222		
Võlad töövõtjatele	2 539	2 539		
Maksuvõlad	1 595	1 595		
Muud võlad	15 031	15 031		
Intressivõlad	54	54		
Dividendivõlad	14 977	14 977		
Kokku võlad ja ettemaksed	21 387	21 387		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 388	6 775
Soome	63 882	80 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 270	86 814
Kokku müügitulu	192 270	86 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd	192 270	86 814
Kokku müügitulu	192 270	86 814

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	56 316	27 986
Sotsiaalmaksud	8 063	2 724
Pensionikulu	560	192
töötuskindlustus	835	400
Kokku tööjõukulud	65 774	31 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Traavid, viivised ja hüvitised	113	184
Erisoodustus	91	114
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	2 125	1 732
Muud	3 084	11 873
Kokku muud ärikulud	5 413	13 903

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 023	2 286

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

Metalleks Grupp OÜ (registrikood: 11195395) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED PERELŠTEIN	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 172
Kokku	46 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 172
Kokku	7 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	192270	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arved Perelštein	36905160310		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arvedpt@gmail.com