

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Metalleks Grupp OÜ

registrikood: 11195395

tänavatalu nimi, Aianduse tee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Metalleks Grupp põhiliseks tegevusalaks on remondi- ja metallitööde teostamine. Müügitulu 2011.a. majandusaastal oli 81590 eur ja majandusaasta lõpetati kahjumiga 10 256 eur. Ettevõtte kahjum tekkis seoses lepingute lõppemisega Soome Vabariigis.

2011.aasta ettevõtte keskmine töötajate arv oli 3 ning nendele maksti töötasudeks 17553 eur, millele lisandub sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 891	28 256	2
Nõuded ja ettemaksed	37 250	38 451	
Kokku käibevara	55 141	66 707	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	227	425	5
Kokku põhivara	227	425	
Kokku varad	55 368	67 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 333	28 571	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 333	28 571	
Kokku kohustused	27 333	28 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 749	30 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 526	5 663	
Kokku omakapital	28 035	38 561	
Kokku kohustused ja omakapital	55 368	67 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	81 590	227 530	9
Muud äritulud	2 284	66	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 247	-62 667	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 066	-68 727	
Tööjõukulud	-24 428	-81 247	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198	-413	
Muud ärikulud	-5 655	-8 887	11
Ärikasum (kahjum)	-9 720	5 655	
Finantstulud ja -kulud	-806	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 526	5 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 526	5 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 720	5 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 472	413	
Kokku korrigeerimised	1 472	413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 201	16 843	
Varude muutus	-100	2 969	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 238	-14 021	
Laekunud intressid	4	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 905	11 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-6 510	-6 655	
Antud laenude tagasimaksed	2 050	18 040	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 460	11 385	
Kokku rahavood	-10 365	23 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 256	5 004	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 365	23 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 891	28 256	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	30 086	32 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 663	5 663
31.12.2010	2 556	256	35 749	38 561
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	35 749	38 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 526	-10 526
31.12.2011	2 556	256	25 223	28 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metalleks Grupp 2011. 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

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.

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 dividende 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	496	1 380	
Arvelduskontod	17 395	26 876	
Kokku raha	17 891	28 256	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	11 575	17 824

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	282		0
Käibemaks	176		0
Üksikisiku tulumaks	242		594
Erisoodustuse tulumaks			272
Sotsiaalmaks	1 963		1 695
Kohustuslik kogumispension	60		60
Töötuskindlustusmaksed	46		213
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 524		
Ettemaksukonto jääk		241	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 293	241	2 834

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 066	2 066
Akumuleeritud kulum	-1 228	-1 228
Jääkmaksumus	838	838
Amortisatsioonikulu	-413	-413
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 066	2 066
Akumuleeritud kulum	-1 641	-1 641
Jääkmaksumus	425	425
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 066	2 066
Akumuleeritud kulum	-1 839	-1 839
Jääkmaksumus	227	227

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 705	2 217
Võlad töövõtjatele	4 318	5 017
Maksuvõlad	4 293	2 834
Muud võlad	15 017	18 503
Intressivõlad	39	0
Dividendivõlad	14 978	18 503
Kokku võlad ja ettemaksed	27 333	28 571

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	3 705	2 217

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	4 318	5 017

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 251	27 362
Soome	50 339	200 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 590	227 530
Kokku müügitulu	81 590	227 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd	81 590	227 530
Kokku müügitulu	81 590	227 530

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 553	60 482
Sotsiaalmaksud	5 837	17 511
Pensionikulu	279	703
töötuskindlustus	759	2 552
Kokku tööjõukulud	24 428	81 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	7

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	508
Trahvid, viivised ja hüvitised	57	44
Erisoodustus	683	1 172
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	1 063	1 511
Muud	3 852	5 652
Kokku muud ärikulud	5 655	8 887

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 791	6 710

Aruande digitaalallkirjad

Metalleks Grupp OÜ (registrikood: 11195395) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED PERELŠTEIN	Juhatuse liige	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 526
Kokku	25 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	81590	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