

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Metalliabi

registrikood: 11590022

tänava/talu nimi, Kadaka tee 31
maja ja korteri number:

küla: Kulna küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76613

telefon: +372 56683564

e-posti aadress: metalliabi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Metalliabi asutati 2009.a. veebruaris.

Tegevusalaks on metallosade treimine, freesimine, lihvimine, puurimine jm. metallitööd.

Ettevõtte tegutseb tema jaoks soodsates majandus-ja kliimatingimustes.

Keskkonda säästav mõju puudub. Tootmine toimub aastaringset.

Põhivarasse ei investeeritud.

2023.a. müügi käive oli 3,7% võrra suurem kui eelmisel aastal.

Teenuseid osutati Eesti Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 253	13 225	
Nõuded ja ettemaksed	4 469	3 891	
Kokku käibevarad	14 722	17 116	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 507	0	3
Kokku põhivarad	1 507	0	
Kokku varad	16 229	17 116	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 833	8 622	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 833	8 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 700	5 700	4
Kokku pikaajalised kohustised	5 700	5 700	
Kokku kohustised	13 533	14 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	167	167	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56	101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99	-158	
Kokku omakapital	2 696	2 794	
Kokku kohustised ja omakapital	16 229	17 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	151 687	146 026	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 526	-97 665	6
Mitmesugused tegevuskulud	-16 099	-16 140	7
Tööjõukulud	-29 549	-31 179	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93	0	
Muud ärikulud	-415	-516	
Ärikasum (kahjum)	4 005	526	
Intressikulud	-4 104	-684	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99	-158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99	-158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metallabi 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas "Eesti finantsaruandluse standardiga". Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lävendid kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki Swedpangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1400 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	3-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud 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

Maksustamine

Eestis Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Tulumaksuseaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid ja muud kasumi jaotused tulumaksuga olenemata saajast. Aastal 2023 oli maksumäär 20/80 väljamakstud dividendi summalt (2022: 20/80). Lisaks on alates 2019. aastast võimalik rakendada dividendide maksimise maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab rakendada kolme eelneva aasta maksustatud dividendimaksete keskmise summa ulatuses.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 874	1 850
Üksikisiku tulumaks	224	414
Sotsiaalmaks	694	1 012
Kohustuslik kogumispension		4
Töötuskindlustusmaksed	28	74
Intress	53	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 873	3 358

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus		6 781	6 781	6 781
Akumuleeritud kulum		-6 781	-6 781	-6 781
Jääkmaksumus		0		
31.12.2022				
Soetusmaksumus		6 781	6 781	6 781
Akumuleeritud kulum		-6 781	-6 781	-6 781
Jääkmaksumus		0		
Ostud ja parendused	1 600		1 600	1 600
Muud ostud ja parendused	1 600		1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-93		-93	-93
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 600	6 781	8 381	8 381
Akumuleeritud kulum	-93	-6 781	-6 874	-6 874
Jääkmaksumus	1 507	0	1 507	1 507

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Credit Invest	5 700		5 700	
Pikaajalised laenud kokku	5 700		5 700	
Laenukohustised kokku	5 700		5 700	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Credit Invest	5 700		5 700	
Pikaajalised laenud kokku	5 700		5 700	
Laenukohustised kokku	5 700		5 700	

Saadud vaba tagasimaksega laen Credit Invest OÜ-lt 05.10.2022 summas 5700 eur. 2022.a. ja 2023.a. laenu tagasi ei makstud. Maksti ainult laenu intresse.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 960	2 960
Maksuvõlad	4 873	4 873
Kokku võlad ja ettemaksed	7 833	7 833
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 158	5 158
Maksuvõlad	3 358	3 358
Muud võlad	106	106
Muud viitvõlad	106	106
Kokku võlad ja ettemaksed	8 622	8 622

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	87 207	81 370
Energia	7 211	8 677
Elektrienergia	5 575	5 075
Kütus	1 636	3 602
Transpordikulud	2 593	980
Üür ja rent	82	73
ostetud teenustööd	1 563	1 708
tööriistad	2 870	4 857
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 526	97 665

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	6 818	6 311
Kütus	6 818	6 311
Mitmesugused bürookulud	5 384	5 714
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	4
auto kulud	1 313	2 569
panga teenustasud	341	471
teenustööd	2 225	1 070
ümardused	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 099	16 140

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 061	23 303
Sotsiaalmaksud	7 488	7 876
Kokku tööjõukulud	29 549	31 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	4 104	684
Kokku intressikulud	4 104	684

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

OÜ Metallabi (registrikood: 11590022) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAALBERG	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99
Kokku	-155
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-155
Kokku	-155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	151687	100.00%	Jah