

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Metalliabi

registrikood: 11590022

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

küla: Kulna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76613

telefon: +372 56683564

e-posti aadress: jaanus@ookami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 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 aastaringelt.

Põhivarasse ei investeeritud.

Teenuseid osutati 2016.a. Eesti Vabariigis ja Soomes.

Järgmisel aastal on plaanis tootmist suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 321	2 132	2
Nõuded ja ettemaksed	2 820	1 678	
Kokku käibevarad	7 141	3 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 568	4 449	4
Kokku põhivarad	3 568	4 449	
Kokku varad	10 709	8 259	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 693	5 402	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 693	5 402	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 180	0	
Kokku pikaajalised kohustised	2 180	0	
Kokku kohustised	7 873	5 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	102	94	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71	-77	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21	156	
Kokku omakapital	2 836	2 857	
Kokku kohustised ja omakapital	10 709	8 259	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	86 423	76 913	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 133	-48 661	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 729	-5 187	8
Tööjõukulud	-24 095	-21 640	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-881	-854	
Muud ärikulud	-606	-415	10
Ärikasum (kahjum)	-21	156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21	156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21	156	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metallabi 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laenud, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 700 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-10
inventar	5-10

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna või kohustusena. Tegevuskulude finantseerimiseks saadud summad kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine võetakse bilansis arvele kohustusena. Põhivara sihtfinantseerimine kantakse iga-aastaselt tuludesse sihtfinantseerimise arvel soetatud vara kasuliku kasutusea jooksul. Kasutamata sihtfinantseerimise jäägid avalikustatakse aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	4 317	2 127
raha pangakontol	4	5
Kokku raha	4 321	2 132

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362	1 274
Üksikisiku tulumaks	708	674
Sotsiaalmaks	1 888	1 723
Kohustuslik kogumispension	99	74
Töötuskindlustusmaksed	134	125
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 237	3 926

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	742	2 781	3 523	3 523
Akumuleeritud kulum	-704	-1 516	-2 220	-2 220
Jääkmaksumus	38	1 265	1 303	1 303
Ostud ja parendused		4 000	4 000	4 000
Muud ostud ja parendused		4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-38	-816	-854	-854
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-742		-742	-742
Muud muutused	742		742	742
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	6 781	6 781	6 781
Akumuleeritud kulum	0	-2 332	-2 332	-2 332
Jääkmaksumus	0	4 449	4 449	4 449
Amortisatsioonikulu		-881	-881	-881
31.12.2016				
Soetusmaksumus		6 781	6 781	6 781
Akumuleeritud kulum		-3 213	-3 213	-3 213
Jääkmaksumus		3 568	3 568	3 568

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 456	2 456
Maksuvõlad	3 237	3 237
Kokku võlad ja ettemaksed	5 693	5 693
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 476	1 476
Maksuvõlad	3 926	3 926
Kokku võlad ja ettemaksed	5 402	5 402

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 473	76 913
Soome	2 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 423	76 913
Kokku müügitulu	86 423	76 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mehaaniline metallitöötlus	86 214	76 913
metallijäätmete müük	209	0
Kokku müügitulu	86 423	76 913

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	42 557	38 676
Energia	2 980	5 072
Elektrienergia	2 450	2 947
Kütus	530	2 125
Transpordikulud	980	1 553
Üür ja rent	128	8
ostetud teenustööd	1 879	1 052
tööriistad	1 609	2 300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 133	48 661

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 314	0
Kütus	2 314	0
Mitmesugused bürookulud	6 894	4 157
Lähetuskulud	0	70
Riiklikud ja kohalikud maksud	130	79
auto hoolduskulud	90	43
panga teenustasud	293	237
teenustööd	1 008	600
ümarused	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 729	5 187

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 978	16 140
Sotsiaalmaksud	6 117	5 500
Kokku tööjõukulud	24 095	21 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	606	415
Kokku muud ärikulud	606	415

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

OÜ Metalliabi (registrikood: 11590022) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAALBERG	Juhatuse liige	15.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21
Kokku	50
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50
Kokku	50

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	86214	99.76%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	209	0.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heddy Paalberg	47506160230	Kulna küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56683564
E-posti aadress	jaanus@ookami.ee