

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Custom Metal OÜ

registrikood: 12129259

tänavanimi: Lohu 12B

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 51 36 058, +372 56 91 23 50

e-posti aadress: info@custommetal.eu

veebilehe aadress: www.custommetal.eu

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing on asutatud eraisikute poolt 2011.aastal. Hetkel on 3 osanikku ja 2 juhatuse liiget.

Põhitegevusala on metallitöötlus, klientide tellimuste alusel. Põhilised kliendid on Eestist, lisaks üks klient Soomest. Aasta lõpus vahetati tootmisruumide asukohta, uus aadress Lohu 12 B, Tallinn.

Tegevus elavnes aasta keskel, soetati ja renditi metallitöötluspinke ning tarvikuid, palgati uut tööjõudu. Taotleti kasvutoetust EAS-ilt, saadud toetus 32 000 eurot aitas treimiskeskuse kapitalirendikorras soetamist. Tehti kulutusi reklaamile.

Müügitulu kasvas võrreldes 2013.aastaga 8 korda: 2014.a. 343 138 eurot, 2013.a. 44 265 eurot. Suurenes kasum: 2013.a. kahjum 1 882 eurot, 2014.a. kasum 39 420 eurot. Selline käive aitas üle saada 2013.a. tekkinud netovara nõude miinusest.

Omakapital: 2013.a. -2 035 eurot, 2014.a. 37 385 eurot. Bilansi näitaja: 2013.a. 40 625 eurot, 2014.a. 164 730 eurot.

Finantsnäitajad paranevad.

2015. aasta eesmärkideks on seatud kliendibaasi jätkuv laiendamine (sh ekspordiklientide hulga suurendamine), müügimahtude jätkuv suurendamine (sh ekspordist teenitava müügitulu mitmekordistamine) ja vähemalt 2014. aastaga sama suure puhaskasumi teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 956	330	2
Nõuded ja ettemaksed	57 650	3 375	3
Kokku käibevara	62 606	3 705	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	102 124	36 920	5
Kokku põhivara	102 124	36 920	
Kokku varad	164 730	40 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 259	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	51 849	7 110	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	75 108	7 110	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 237	35 550	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	52 237	35 550	
Kokku kohustused	127 345	42 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 535	-2 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420	-1 882	
Kokku omakapital	37 385	-2 035	
Kokku kohustused ja omakapital	164 730	40 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	343 138	44 265	10
Muud äritulud	1 420	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 422	-17 185	12
Mitmesugused tegevuskulud	-55 998	-15 804	13
Tööjõukulud	-85 864	-8 649	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 753	-2 820	5
Muud ärikulud	-7 747	-110	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 774	-303	
Intressikulud	-5 354	-1 579	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 420	-1 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420	-1 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 774	-303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 753	2 820	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 847	0	15
Kokku korrigeerimised	15 600	2 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 275	-969	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 739	4 739	8
Kokku rahavood äritegevusest	50 838	6 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 234	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 853	0	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	32 000	0	1,9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31 619	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 715	255	7,16
Saadud laenude tagasimaksed	-35 550	-7 250	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 642	0	6
Makstud intressid	-5 354	-1 579	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 831	-8 574	
Kokku rahavood	4 626	-2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	330	2 617	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 626	-2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 956	330	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 653	-153
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 882	-1 882
31.12.2013	2 500	-4 535	-2 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 420	39 420
31.12.2014	2 500	34 885	37 385

Võimalikud netodividendid 27 908 eurot, millega kaasneb tulumaks (20/80) 6 977 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mis tugineb Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Aruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ettemaksed kantakse kuluks vastavalt tekkivale perioodile ja tulude vastavusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 670 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega võlühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortiseerimist alustatakse soetamisele järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 670

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5-14 aastat.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik: kapitalirendi korras soetatav vara on kantud materiaalse põhivara koosseisu, kohustused liisingufirma ees jaotuvad lühi- ja pikaajalisteks.

Kasutusrendi maksed on rendiperioodi kulud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist põhivarale kajastatakse netomeetodil: soetusmaksumusest arvatakse maha toetuse osa.

Tulud

Tulu kaupade-teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on vastavuses tulude teenimisega, müügi perioodiga.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks saab olla omanik, juhatuse liige ja nendega seotud isikud.

Rahavoogude aruanne äritegevuse osas on esitatud kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	4 956	330

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 346	30 346
Ostjatelt laekumata arved	30 346	30 346
Ettemaksed	26 992	26 992
Tulevaste perioodide kulud	25 560	25 560
Muud makstud ettemaksed	1 432	1 432
Kindlustus	312	312
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 650	57 650
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 738	4 738
Ostjatelt laekumata arved	4 738	4 738
Ettemaksed	231	231
Tulevaste perioodide kulud	231	231
Ettemakstud majandusraha	-1 594	-1 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 375	3 375

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	90	
Käibemaks	3 172	841
Üksikisiku tulumaks	2 835	245
Sotsiaalmaks	5 597	498
Kohustuslik kogumispension	250	30
Töötuskindlustusmaksed	373	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 317	1 630

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus		42 200	42 200		42 200
Akumuleeritud kulum		-2 460	-2 460		-2 460
Jääkmaksumus		39 740	39 740		39 740
Amortisatsioonikulu		-2 820	-2 820		-2 820
31.12.2013					
Soetusmaksumus		42 200	42 200		42 200
Akumuleeritud kulum		-5 280	-5 280		-5 280
Jääkmaksumus		36 920	36 920		36 920
Ostud ja parendused	2 000	136 987	138 987	670	139 657
Amortisatsioonikulu	-67	-9 653	-9 720	-33	-9 753
Müügid		-42 200	-42 200		-42 200
Muud muutused		-22 500	-22 500		-22 500
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 000	104 987	106 987	670	107 657
Akumuleeritud kulum	-67	-5 433	-5 500	-33	-5 533
Jääkmaksumus	1 933	99 554	101 487	637	102 124

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	26 853	
Muud masinad ja seadmed	26 853	
Kokku	26 853	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Lep 20140244/00	38 928	8 636	30 292	4,707	euro	28.02.2019	
Lep 20140974/00	26 853	4 908	21 945	4,028	euro	31.12.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	65 781	13 544	52 237				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	78 077	
Kokku	78 077	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud isikud	9 715	9 715			
Lühiajalised laenud kokku	9 715	9 715			
Kapitalirendikohustused kokku	65 781	13 544	52 237		6
Laenukohustused kokku	75 496	23 259	52 237		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	34 534		34 534		
Seotud isikud	1 016		1 016		
Pikaajalised laenud kokku	35 550		35 550		
Laenukohustused kokku	35 550		35 550		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 224	32 224	
Võlad töövõtjatele	7 308	7 308	
Maksuvõlad	12 317	12 317	4
Kokku võlad ja ettemaksed	51 849	51 849	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 855	4 855	
Võlad töövõtjatele	625	625	
Maksuvõlad	1 630	1 630	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 110	7 110	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	Lisa nr
	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Treimiskeskus	32 000	5
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	32 000	
Kokku sihtfinantseerimine	32 000	

Toetust saadi EAS-ilt kasvutoetusena.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 494	44 265
Soome	13 644	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	343 138	44 265
Kokku müügitulu	343 138	44 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	343 138	44 265
Kokku müügitulu	343 138	44 265

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Töötasu hüvitis	1 420
Kokku muud äritulud	1 420

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	125 465	17 185
Seadmete rent	14 957	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	140 422	17 185

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	19 097	6 222
Energia	13 457	4 129
Elektrienergia	5 525	1 573
Kütus	7 932	2 556
Mitmesugused bürookulud	10 970	2 053
Lähetuskulud	534	0
Kindlustus	506	0
Kasutusrent	2 983	0
Reklaam	6 812	0
Muud	1 639	3 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 998	15 804

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	64 472	6 485
Sotsiaalmaksud	21 392	2 230
Kokku tööjõukulud	85 864	8 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 847	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 900	110
Kokku muud ärikulud	7 747	110

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 715	1 016

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 307	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

Custom Metal OÜ (registrikood: 12129259) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK NERMANN	Juhatuse liige	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420
Kokku	34 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 885
Kokku	34 885

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420
Kokku	34 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 885
Kokku	34 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	343138	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joosep Mäe	38408100316	Keila linn, Harju maakond, Eesti	375 EUR
Marek Nermann	37003010322	Kasepää küla, Kasepää vald, Jõgeva maakond, Eesti	1875 EUR
Triin Mäe	48010040324	Keila linn, Harju maakond, Eesti	250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136058
Mobiiltelefon	+372 56912350
E-posti aadress	info@custommetal.eu
Veebilehe aadress	www.custommetal.eu