

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Metal Capital OÜ

registrikood: 12266890

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Nõlva tn 3

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5523811

e-posti aadress: info@bilain.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Metal Capital alustas oma põhitegevust 2012.aastal aprillis.

Firma põhitegevus - jäätmete ja jääkide hulgikaubandus.

2023 aastal müügitulu oli 159 596 euro.

2023 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Arkadi Netseporuk / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 914	1 050	
Nõuded ja ettemaksed	24 222	36 860	2
Varud	29 727	27 509	
Kokku käibevarad	59 863	65 419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	840	888	4
Immateriaalsed põhivarad	887	870	
Kokku põhivarad	1 727	1 758	
Kokku varad	61 590	67 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 069	30 188	
Võlad ja ettemaksed	10 176	14 171	5
Kokku lühiajalised kohustised	53 245	44 359	
Kokku kohustised	53 245	44 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 318	13 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 473	7 120	
Kokku omakapital	8 345	22 818	
Kokku kohustised ja omakapital	61 590	67 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	159 596	197 161	
Muud äritulud	0	815	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 213	-36 706	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 122	-108 508	
Tööjõukulud	-46 360	-45 224	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-291	-291	
Muud ärikulud	-83	-127	
Ärikasum (kahjum)	-14 473	7 120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 473	7 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 473	7 120	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metal Capital OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt

Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on

rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev

avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded

kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning täpsustab rahandusministri määrus.

Aastaaruanne on koostatud vastavalt õiglase esindatuse mõiste eeskirjadele.

Metal Capital OÜ kuulub kategooriasse väiksed ettevõtted.

Aastaaruandes esitatud tavaline bilanss ja kasumiaruanne.

Rahavoogude aruannet ei koostata.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.00 euro ja mille kasulike eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividendtulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 627	21 627	
Ostjatelt laekumata arved	21 627	21 627	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181	3
Ettemaksed	2 414	2 414	
Tulevaste perioodide kulud	2 414	2 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 222	24 222	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 413	34 413	
Ostjatelt laekumata arved	34 413	34 413	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	
Ettemaksed	2 414	2 414	
Tulevaste perioodide kulud	2 414	2 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 860	36 860	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		443		1 608
Üksikisiku tulumaks		132		187
Sotsiaalmaks		871		1 016
Kohustuslik kogumispension		17		17
Töötuskindlustusmaksed		63		68
Intress		27		30
Ettemaksukonto jääk	181		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181	1 553	33	2 926

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	360	1 000	1 360
Akumuleeritud kulum	-360	-64	-424
Jääkmaksumus	0	936	936
Amortisatsioonikulu		-48	-48
31.12.2022			
Soetusmaksumus	360	1 000	1 360
Akumuleeritud kulum	-360	-112	-472
Jääkmaksumus	0	888	888
Amortisatsioonikulu		-48	-48
31.12.2023			
Soetusmaksumus	360	1 000	1 360
Akumuleeritud kulum	-360	-160	-520
Jääkmaksumus	0	840	840

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 091	5 091	
Võlad töövõtjatele	3 532	3 532	
Maksuvõlad	1 553	1 553	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 176	10 176	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 363	7 363	
Võlad töövõtjatele	3 882	3 882	
Maksuvõlad	2 926	2 926	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 171	14 171	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 326	33 022
Sotsiaalmaksud	12 034	12 202
Kokku tööjõukulud	46 360	45 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Sidusettevõttjad	7 688		7 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 800	11 700	22 500
Kokku laenukohustised	18 488	11 700	30 188
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Sidusettevõttjad	7 688	81	7 769
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 500	12 800	33 600
Kokku laenukohustised	30 188	12 881	41 369

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Metal Capital OÜ (registrikood: 12266890) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI NETŠEPORUK	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 473
Kokku	5 845

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 473
Kokku	5 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	107403	67.30%	Jah
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	52193	32.70%	Ei