

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Metal Capital OÜ

registrikood: 12266890

tänavatänu nimi, Nõlva 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5523811

e-posti aadress: info@bilain.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Metal Capital alustas oma põhitegevust 2012.aastal aprillis.

Firma põhitegevus - jäätmete ja jääkide hulgikaubandus.

Aastal 2014 firma ei korraldanud tegevusi.

Plaanime 2015. aastal taastada oma põhitegevust.

30.06.2015.a.

Arkadi Netseporuk / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87	532	
Nõuded ja ettemaksed	607	621	2
Varud	1 258	1 258	
Kokku käibevara	1 952	2 411	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	174	246	4
Immateriaalne põhivara	596	852	
Kokku põhivara	770	1 098	
Kokku varad	2 722	3 509	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 200	5 600	
Võlad ja ettemaksed	2 566	3 290	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 766	8 890	
Kokku kohustused	8 766	8 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 881	-4 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-663	-3 534	
Kokku omakapital	-6 044	-5 381	
Kokku kohustused ja omakapital	2 722	3 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	19 492
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-18 670
Mitmesugused tegevuskulud	-265	-2 271
Tööjõukulud	0	-1 769
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-328	-328
Muud ärikulud	-70	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-663	-3 546
Muud finantstulud ja -kulud	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-663	-3 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-663	-3 534

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-663	-3 546	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	328	328	
Kokku korrigeerimised	328	328	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14	222	
Varude muutus	0	579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-724	781	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 045	-1 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	600	1 450	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	600	1 962	
Kokku rahavood	-445	326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	532	206	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-445	326	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87	532	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-4 347	-1 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 534	-3 534
31.12.2013	2 500	-7 881	-5 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-663	-663
31.12.2014	2 500	-8 544	-6 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metal Capital OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelist tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Metal Capital kasumiaruanne koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruanne skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Rahavoogude aruanne kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringist- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Põhivara 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 usaldusväärtelt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastakse 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	607	607	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	607	607	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	621	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	621	621	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	607	621
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	607	621

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	360	360	360
Akumuleeritud kulum	-42	-42	-42
Jääkmaksumus	318	318	318
Amortisatsioonikulu	-72	-72	-72
31.12.2013			
Soetusmaksumus	360	360	360
Akumuleeritud kulum	-114	-114	-114
Jääkmaksumus	246	246	246
Amortisatsioonikulu	-72	-72	-72
31.12.2014			
Soetusmaksumus	360	360	360
Akumuleeritud kulum	-186	-186	-186
Jääkmaksumus	174	174	174

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 566	2 566
Kokku võlad ja ettemaksed	2 566	2 566
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 290	3 290
Kokku võlad ja ettemaksed	3 290	3 290

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 324
Sotsiaalmaksud	0	445
Kokku tööjõukulud	0	1 769
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

2014.aastal töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2014		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		600	
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 450	2 000	

2014.aastal tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Metal Capital OÜ (registrikood: 12266890) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI NETŠEPORUK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-663
Kokku	-8 544

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-663
Kokku	-8 544

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arkadi Netšeporuk	37501280322	Eesti	1250 EUR
Sergei Kudrov	37305240232	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5523811
E-posti aadress	info@bilain.ee