

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Metal Capital OÜ

registrikood: 12266890

tänava/talu nimi, Nõlva 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Metal Capital alustas oma põhitegevust 2012.aastal aprillis.

Firma põhitegevuseks 2012.a. oli jäätmete ja jääkide hulgikaubandus.

2013.aastal moodustas OÜ Metal Capital müügitulu 19 492 euro.

OÜ Metal Capital oli moodustatud osaühingu osakapitali sissemakseta.

Osa tasumise aeg on 1 aasta, alatest 16.04.2012.a.

Bilansi kuupäevaks 31.12.2013.a. osanikud tasusid oma osa.

20.05.2014.a.

Arkadi Netseporuk/ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	532	206	
Nõuded ja ettemaksud	621	3 343	2
Varud	1 258	1 837	
Kokku käibevara	2 411	5 386	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	246	318	4
Immateriaalne põhivara	852	1 108	
Kokku põhivara	1 098	1 426	
Kokku varad	3 509	6 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 600	0	
Võlad ja ettemaksud	3 290	8 659	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 890	8 659	
Kokku kohustused	8 890	8 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 347	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 534	-4 347	
Kokku omakapital	-5 381	-1 847	
Kokku kohustused ja omakapital	3 509	6 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	16.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	19 492	20 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 670	-20 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 271	-4 434	
Tööjõukulud	-1 769	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-328	-212	
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 546	-4 347	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 534	-4 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 534	-4 347	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	16.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 546	-4 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	328	212	
Kokku korrigeerimised	328	212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	222	-843	
Varude muutus	579	-1 837	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	781	2 509	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 636	-4 306	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 638	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 638	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 450	6 350	7
Saadud laenude tagasimaksud	-2 000	-200	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 962	6 150	
Kokku rahavood	326	206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326	206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	532	206	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.04.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 347	-4 347
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

OÜ Metal Capital oli moodustatud osaühingu osakapitali sissemakseta.

Osa tasumine aeg on 1 aasta, alatest 16.04.2012.a.

Bilansi kuupäevaks 31.12.2013.a. osanikud tasusid oma osa.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metal Capital OÜ 2013.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastaaruanne koostamisel olid esimest korda kasutatud 2011.aastal uuendatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Muutused Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ei mõjutanud Metal Capital OÜ aastaaruanne arvestuspõhimõtteid.

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 müüdü 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	5
Masinad ja seadmed	7-10
Muud masinad ja seadmed	2-6

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 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	621	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	621	621	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	843	843	3
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 343	3 343	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		295
Ettemaksukonto jääk	621	548
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	621	843

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
16.04.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	360	360	360
Amortisatsioonikulu	-42	-42	-42
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 290	3 290		
Kokku võlad ja ettemaksud	3 290	3 290		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 469	2 469		
Muud võlad	6 190	6 190		
Kokku võlad ja ettemaksud	8 659	8 659		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	16.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	1 324	0
Sotsiaalmaksud	445	0
Kokku tööjõukulud	1 769	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

16.04.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 350	200

2013. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Metal Capital OÜ (registrikood: 12266890) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI NETŠEPORUK	Juhatuse liige	16.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 534
Kokku	-7 881
Katmine	
Kokku	-7 881

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 534
Kokku	-7 881
Katmine	
Kokku	-7 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	19492	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arkadi Netšeporuk	37501280322	Läänemere tee 20-173, Eesti	1250 EUR
Sergei Kudrov	37305240232	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

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