

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Müügitulu	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.

2012.aastal moodustas OÜ Metal Capital müügitulu 20375 euro.

OÜ Metal Capital oli moodustatud osäühingu osakapitali sissemakseta.

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

Bilansi kuupäevaks 31.12.2012.a. osanikud ei ole tasunud oma osa.

04.07.2013.a.

Arkadi Netseporuk/ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	16.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	206	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 343	2 500	2
Varud	1 837	0	
Kokku käibevara	5 386	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	318	0	4
Immateriaalne põhivara	1 108	0	
Kokku põhivara	1 426	0	
Kokku varad	6 812	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 659	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 659	0	
Kokku kohustused	8 659	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347	0	
Kokku omakapital	-1 847	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	6 812	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	20 375	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 434	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-212	
Muud ärikulud	-1	
Ärikasum (kahjum)	-4 347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.04.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-4 347
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	212
Kokku korrigeerimised	212
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-843
Varude muutus	-1 837
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 509
Kokku rahavood äritegevusest	-4 306
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 638
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 638
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	6 350
Saadud laenude tagasimaksed	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 150
Kokku rahavood	206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.04.2012	2 500		2 500
16.04.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 347	-4 347
31.12.2012	2 500	-4 347	-1 847

OÜ Metal Capital oli moodustatud osaühingu osakapitali sissemakseta.

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

Bilansi kuupäevaks 31.12.2012.a. osanikud ei ole tasunud oma osa.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metal Capital OÜ 2012.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 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 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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	843	843			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 343	3 343			
	16.04.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
16.04.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 469			
Muud võlad	6 190			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 659			
	16.04.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0			
Muud võlad	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	0			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	16.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	20 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 375
Kokku müügitulu	20 375
Müügitulu tegevusalade lõikes	
46771 Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	20 375
Kokku müügitulu	20 375

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Metal Capital OÜ (registrikood: 12266890) 16.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARKADI NETŠEPORUK	Juhatuse liige	04.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 347
Kokku	-4 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	20375	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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