

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.09.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Metiks OÜ

Registrikood: 12904712

Tänav a nimi, maja number: Petseri tn 33

Linn: Võru linn

Maakond: Võru maakond

Postisihthumber: 65610

Telefon: +372 53995818

E-posti aadress: metiks555@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Metiks OÜ on 2016. aasta teisel poolel asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja remont (EMTAK 41201). Oma teenuseid pakutakse nii Eestis kui ka naaberriikides.

Esimene majandusaasta kujunes äriühingu jaoks vägagi edukaks.

Kahe töötajaga saavutatud käibemaht oli juhtkonda rahuldav ning kasumimarginaal kõrge.

Ka maksevõime näitajad olid ülimalt positiivsed.

See kõik võimaldas investeerida ka põhivahenditesse.

Peamised finantsnäitajad esimesel majandusaastal:

	2015/2016.a.
Müügitulu	79 379.-
Brutokasumi määr	18,1%
Puhaskasum	14 278.-
Puhasrentaablus	18,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,94
ROA	69,2%
ROE	85,1%

2017. aastal on äriühingu peamiseks eesmärgiks laiendada ja käibemahtusid ning kasumlikkust veelgi tõsta.

Juure plaanitakse võtta tööjõudu ning investeeritakse ka turunduse vallas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	01.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 729	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 374	0	2
Kokku käibevarad	19 103	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 540	0	3
Kokku põhivarad	1 540	0	
Kokku varad	20 643	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 865	0	2,4,5,6
Kokku lühiajalised kohustised	3 865	0	
Kokku kohustised	3 865	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 278	0	
Kokku omakapital	16 778	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	20 643	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.12.2016	01.09.2015 - 01.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	79 379	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 751	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-22 772	0	8
Tööjõukulud	-22 279	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-215	0	3
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	14 361	0	
Intressikulud	-83	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 278	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 278	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.12.2016	01.09.2015 - 01.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 361	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	215	0	3
Kokku korrigeerimised	215	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 374	0	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 865	0	2,4,5,6
Kokku rahavood äritegevusest	17 067	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 755	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 755	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-83	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-83	2 500	
Kokku rahavood	15 229	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 229	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 729	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2015	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
01.09.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	14 278	14 278
31.12.2016	2 500	14 278	16 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metiks OÜ 2015/2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Metiks OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga Valuutakurssidest. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

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.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja tööriistad	3
Kontoritehnika	4
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 374	0
Üksikisiku tulumaks	0	125
Sotsiaalmaks	0	342
Töötuskindlustusmaksed	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 374	487

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
01.09.2015					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	999	353	1 352	403	1 755
Amortisatsioonikulu	-83	-78	-161	-54	-215
31.12.2016					
Soetusmaksumus	999	353	1 352	403	1 755
Akumuleeritud kulum	-83	-78	-161	-54	-215
Jääkmaksumus	916	275	1 191	349	1 540

Lisa 4 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	Lisa nr
s.h. maksetähtaja ületanud	419	
s.h. maksetähtaeg saabumata	977	
Kokku võlad tarnijatele	1 396	6

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	92	
Puhkusetasude kohustis	1 890	
Kokku võlad töövõtjatele	1 982	6

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 396	1 396	4
Võlad töövõtjatele	1 982	1 982	5
Maksuvõlad	487	487	2
Kokku võlad ja ettemaksed	3 865	3 865	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	12 327
Müügi eesmärgil ostetud teenused	625
Energia	65
Elektrienergia	65
Transpordikulud	1 500
Üür ja rent	272
Väheväärtuslikud tööriistad	2 601
Töökaitsevahendid	2 012
Masinate hooldus ja remont	349
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 751

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.12.2016
Üür ja rent	1 100
Energia	3 797
Kütus	3 797
Mitmesugused bürookulud	120
Lähetuskulud	8 276
Koolituskulud	1 675
Telefon ja andmeside	725
Pangateenuste tasud	143
Raamatupidamiskulu	4 085
Masinate hooldus ja remont	1 871
Kindlustuskulud	283
Muud	697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 772

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	16 630
Sotsiaalmaksud	5 649
Kokku tööjõukulud	22 279
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.09.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	4 328

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

Metiks OÜ (registrikood: 12904712) 01.09.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK JÜRISAAR	Juhatuse liige	28.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 278
Kokku	14 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 278
Kokku	14 278

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 278
Kokku	14 278
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 278
Kokku	14 278

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	79379	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Jürisaar	37407046553	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53995818
E-posti aadress	metiks555@gmail.com