

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Metalleks Grupp OÜ

registrikood: 11195395

tänava/talu nimi, Aianduse tee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

e-posti aadress: arvedpt@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Metalleks Grupp põhiliseks tegevusalaks on remondi- ja metallitööde teostamine.

2014.a majandustegevus oluliselt vähenes ning aruandeaasta müügitulu oli 4436 eurot.

2015 a. majandustegevus vähenes veelgi - aruandeaasta müügitulu vaid 1700 eurot.

2014.aasta ettevõtte keskmine töötajate arv oli 1 ning töötasudeks maksti 1331 eurot, millele lisandub sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks.

2015 aastal ettevõttel põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhtorgani liikmetele aruandeaastal eritasusid ei makstud. Olulisi uurimis- ja arengutegevuprojekte ning nendega seotud kulutusi aruandeaastal ei tehtud. Põhivarasid ei soetatud.

Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel või tagasikutsumisel hüvitiste maksmist ettenähtud ei ole.

2016 aasta plaanid suurt majandustegevust ette ei näe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 241	22 741	2
Nõuded ja ettemaksed	21 706	19 666	3
Kokku käibevara	41 947	42 407	
Kokku varad	41 947	42 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 885	2 885	5
Võlad ja ettemaksed	1 786	1 810	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 671	4 695	
Kokku kohustused	4 671	4 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 900	46 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436	-11 387	
Kokku omakapital	37 276	37 712	
Kokku kohustused ja omakapital	41 947	42 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 700	4 436	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-14	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 999	-7 504	8
Tööjõukulud	0	-1 784	9
Muud ärikulud	-137	-6 511	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-436	-11 377	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-436	-11 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436	-11 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-436	-11 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 040	36 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24	-37 434	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 500	-12 513	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	3 222	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 222	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 885	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 885	
Kokku rahavood	-2 500	-6 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 741	29 147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 500	-6 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 241	22 741	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	46 287	49 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 387	-11 387
31.12.2014	2 556	256	34 900	37 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-436	-436
31.12.2015	2 556	256	34 464	37 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Metalleks Grupp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eur. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina välja- makstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	20 241	22 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 660	18 660
Ostjatelt laekumata arved	18 660	18 660
Muud nõuded	1 996	1 996
Laenunõuded	1 996	1 996
Ettemaksed	1 050	1 050
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 706	21 706
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 619	16 619
Ostjatelt laekumata arved	16 619	16 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	1 996	1 996
Laenunõuded	1 996	1 996
Ettemaksed	1 050	1 050
Tulevaste perioodide kulud	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 666	19 666

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42		14
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 744	1	1 796
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 786	1	1 810

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	2 885	2 885		
Lühiajalised laenud kokku	2 885	2 885		
Laenukohustused kokku	2 885	2 885		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	2 885	2 885		
Lühiajalised laenud kokku	2 885	2 885		
Laenukohustused kokku	2 885	2 885		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 786	1 786
Kokku võlad ja ettemaksed	1 786	1 786
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 810	1 810
Kokku võlad ja ettemaksed	1 810	1 810

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 700	4 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 700	4 436
Kokku müügitulu	1 700	4 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud eriehitustööd	1 700	4 436
Kokku müügitulu	1 700	4 436

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	613	2 562
Kütus	613	2 562
Mitmesugused bürookulud	0	494
Lähetuskulud	0	355
Transpordiga seotud kulud	1 385	3 455
Raamatupidamisteenused	0	300
Mobiilside teenused, internet	0	154
Arvutite hooldus ja remont	0	71
Muud töötarbed	0	60
Pangateenused	1	53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 999	7 504

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 331
Sotsiaalmaksud	0	453
Kokku tööjõukulud	0	1 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	137	531
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	366
Muud	0	5 614
Kokku muud ärikulud	137	6 511

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	0	1 331

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Metalleks Grupp OÜ (registrikood: 11195395) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED PERELŠTEIN	Juhatuse liige	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436
Kokku	34 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 464
Kokku	34 464

Juhatuse ettepanekul kaetakse tekkinud kahjum eelmiste perioodide kasumist ning ülejäänud kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-436
Kokku	34 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 464
Kokku	34 464

Juhatuse otsusel kaetakse tekkinud kahjum eelmiste perioodide kasumist ning ülejäänud kasum jäetakse ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arved Perelštein	36905160310		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arvedpt@gmail.com