

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Metalli Maja OÜ

registrikood: 12353212

talu nimi: Kulleri

küla: Rõõmu küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 62213

e-posti aadress: roadinvest@hotmail.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Metall Maja põhitegevusalaks 2021. aastal olid finantsinvesteeringud.

Ettevõtte ei ole töötajaid ning 2021.aastal töötasid ei makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2021
Müügitulu	76942	0
Puhaskasum	175344	-7439
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,3	6,3
ROA	9,09	-0,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 708	20 001	2
Nõuded ja ettemaksed	1 410 030	8 315	3
Kokku käibevarad	1 426 738	28 316	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	487 648	1 899 648	3
Kokku põhivarad	487 648	1 899 648	
Kokku varad	1 914 386	1 927 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	227 136	233 275	5
Kokku lühiajalised kohustised	227 136	233 275	
Kokku kohustised	227 136	233 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 691 939	1 516 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 439	175 344	
Kokku omakapital	1 687 250	1 694 689	
Kokku kohustised ja omakapital	1 914 386	1 927 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	76 942	
Muud äritulud	0	140 860	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-14 680	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 266	-10 493	8
Muud ärikulud	-96	0	
Ärikasum (kahjum)	-9 362	192 629	
Intressitulud	1 923	29 449	
Intressikulud	0	-10 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 439	211 972	
Tulumaks	0	-36 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 439	175 344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 362	192 629	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-126 350	
Kokku korrigeerimised	0	-126 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	974	13 733	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 193	-97 739	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 195	-17 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	684 113	
Antud laenud	-8 000	-532 648	
Antud laenude tagasimaksed	18 000	10 000	
Laekunud intressid	1 234	24 497	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 234	185 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	76 200	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-90 266	
Makstud intressid	0	-9 533	
Makstud dividendid	-8 500	-161 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 832	-291 558	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 332	-476 157	
Kokku rahavood	-3 293	-307 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 001	327 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 293	-307 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 708	20 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	250	1 741 595	1 744 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175 344	175 344
Väljakuulutatud dividendid			-225 000	-225 000
31.12.2020	2 500	250	1 691 939	1 694 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 439	-7 439
31.12.2021	2 500	250	1 684 500	1 687 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalli Maja OÜ 2021. aasta aastaaruande puhul on tegemist keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Metalli Maja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine**ETTEVÕTTE TULUMAKS**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80, regulaarsete dividendide puhul 14/86. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Metalli Maja OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud)
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31.12.2021 ja aruande koostamispäeva 22.03.2022 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	16 697	19 990
Sularaha kassas	11	11
Kokku raha	16 708	20 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 889 648	1 402 000	487 648	
Muud nõuded	8 030	8 030		
Intressinõuded	8 030	8 030		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 897 678	1 410 030	487 648	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63		4
Laenunõuded	1 899 648		1 899 648	
Muud nõuded	7 341	7 341		
Intressinõuded	7 341	7 341		
Ettemaksed	911	911		
Muud makstud ettemaksed	911	911		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 907 963	8 315	1 899 648	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	31 051		33 209
Käibemaks		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 051	63	33 209

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 040	4 040	
Maksuvõlad	31 051	31 051	4
Muud võlad	192 045	192 045	
Dividendivõlad	191 500	191 500	
Muud viitvõlad	545	545	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 136	227 136	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66	66	
Maksuvõlad	33 209	33 209	4
Muud võlad	200 000	200 000	
Dividendivõlad	200 000	200 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 275	233 275	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 347 600	1 353 551
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	336 900	338 388
Kokku tingimuslikud kohustised	1 684 500	1 691 939

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Metalli Maja OÜ osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 250 EUR.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	6 212	10 493
Lähetuskulud	3 054	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 266	10 493

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Metalli Maja OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 410 030	7 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 410 030	7 341
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	191 500	200 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 040	0
Kokku võlad ja ettemaksed	196 085	200 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 648	1 899 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	487 648	1 899 648

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 377 000	532 648	10 000	1 899 648	29 449
Kokku antud laenud	1 377 000	532 648	10 000	1 899 648	29 449

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 899 648	6 000	18 000	1 887 648	1 920
Kokku antud laenud	1 899 648	6 000	18 000	1 887 648	1 920

MÜÜDUD	2021	2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 020 517
Kokku müüdnud		1 020 517	

OSTETUD	2021	2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 040		29 500
Kokku ostetud	4 040		29 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2022

Metalli Maja OÜ (registrikood: 12353212) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	02.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 691 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 439
Kokku	1 684 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 684 500
Kokku	1 684 500

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 691 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 439
Kokku	1 684 500
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 684 500
Kokku	1 684 500

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Road Investeeringud	10626812	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
OÜ Mirco Invest	10290074	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5046120
E-posti aadress	roadinvest@hotmail.com