

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Metall Maja põhitegevusalaks 2022. aastal olid finantsinvesteeringud.

2022. aasta kahjum oli 2 429 (2021: 7 439) eurot.

Ettevõtte ei ole töötajaid ning 2022.aastal töötasid ei makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmetele.

Järgmise majandusaasta põhitegevusalaks on samuti finantsinvesteeringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	214 106	16 708	2
Nõuded ja ettemaksed	224 117	1 410 030	3
Kokku käibevarad	438 223	1 426 738	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 426 648	487 648	3
Kokku põhivarad	1 426 648	487 648	
Kokku varad	1 864 871	1 914 386	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	180 050	227 136	5
Kokku lühiajalised kohustised	180 050	227 136	
Kokku kohustised	180 050	227 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 500	1 691 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429	-7 439	
Kokku omakapital	1 684 821	1 687 250	
Kokku kohustised ja omakapital	1 864 871	1 914 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-35 555	-9 266
Muud ärikulud	-3 542	-96
Ärikasum (kahjum)	-39 097	-9 362
Intressitulud	36 668	1 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 429	-7 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429	-7 439

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 097	-9 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 582	974	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 426	4 193	
Kokku rahavood äritegevusest	-81 253	-4 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 412 000	-8 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 727 300	18 000	
Laekunud intressid	11 863	1 234	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	327 163	11 234	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-42 000	-8 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 512	-1 832	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 512	-10 332	
Kokku rahavood	197 398	-3 293	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 708	20 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197 398	-3 293	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214 106	16 708	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 429	-2 429
31.12.2022	2 500	250	1 682 071	1 684 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metalli Maja OÜ 2022. 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 31.12.2022 ja aruande koostamispäeva 23.05.2023 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	214 095	16 697
Sularaha kassas	11	11
Kokku raha	214 106	16 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 574 348	147 700	1 426 648
Muud nõuded	76 417	76 417	
Intressinõuded	76 417	76 417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 650 765	224 117	1 426 648
	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	24 631	31 051
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 631	31 051

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	288	288	
Maksuvõlad	24 631	24 631	4
Muud võlad	155 131	155 131	
Dividendivõlad	149 500	149 500	
Muud viitvõlad	5 631	5 631	
Kokku võlad ja ettemaksed	180 050	180 050	

	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 345 657	1 347 600
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	336 414	336 900
Kokku tingimuslikud kohustised	1 682 071	1 684 500

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Metalli Maja OÜ osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 250 EUR.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Metalli Maja OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 117	1 410 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 117	1 410 030
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 397	545
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 500	191 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 040
Kokku võlad ja ettemaksed	152 897	196 085

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 426 648	487 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 426 648	487 648

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust 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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 887 648	1 206 000	1 523 300	1 570 348	48 944
Kokku antud laenud	1 887 648	1 206 000	1 523 300	1 570 348	48 944

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 238	4 040
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0
Kokku ostetud	24 238	4 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

Metalli Maja OÜ (registrikood: 12353212) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT MIRZO	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429
Kokku	1 682 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 071
Kokku	1 682 071

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 429
Kokku	1 682 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 071
Kokku	1 682 071

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