

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Osaühing FERALMET

registrikood: 11524545

tänava nimi ja maja number: Ungru tee 10

linn: Haapsalu linn

postisihtnumber: 90403

maakond: Lääne maakond

telefon: +3725024430

e-posti aadress: info@feralmet.ee
veebilehe aadress: www.feralmet.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13



Tegevusaruanne

OÜ Feralmet alustas tegevust Rapla vallas Ülejõe 2009. aasta märtsis.

OÜ Feralmet sisenes vanametalliturule ajal, mil maailmaturuhinnad olid äärmiselt madalal tasemel ja nõudlus materjali järele puudus, turuolukord oli ebastabiilne ja ettevõtete finantseerimisvõimalused piiratud. Seetõttu sai valitud asukoht, kus enamus tööks vajalikud tingimused olid eelnevalt olemas ja puuduolevad teenuseid oli võimalik sisse osta, et ettevõtlusriske maandada.

Tegemist on killustikuga kaetud ja aiaga ümbritsetud ning kontorina kasutatud soojakuga varustatud territooriumiga Rapla vallas Ülejõe, mis asub maakonna keskusest, Rapla linnast eemal ning seetõttu oli tulevastele OÜ Feralmet klientidele esimestel tegevuskuudel raskesti leitav, mistõttu suurt rõhku asetati kogu 2009. aasta vältel rohkelt reklaamile, seda nii paberkandjal kui ka internetis. 2009. aasta juulis valmis interneti koduleht, et kliendid saaksid operatiivset infot vanametalli hindade ja ettevõtte poolt pakutavate teenuste kohta. Kokku olid turundus- ja reklaamikulud 2009. aastal 48 689 krooni.

Ettevõtte alustas Raplas ühe töötajaga, kuid aasta keskel mahtude suurenedes, töötas ettevõttes kaks töötajat. Tööjõu kulu oli 2009. aastal 316 039 krooni.

Ettevõtte klientideks olid 2009. aastal peamiselt eraisikud, ettevõtetest olid suurimad kliendid OÜ Sarma Kivi, OÜ Androver ja OÜ Raikküla Farmer.

2009. aasta sügisel algasid OÜ Feralmet Rapla esinduse ehitustööd, mille käigus tugevdati pinnast ja territoorium ümbritseti paneelaiaga.

2009. aasta põhieesmärk oli sisse töötada Rapla esindus ja reklaami investeerides saavutada maakondlikul tasandil märkimisväärne turuosa. 2009. aasta tervikuna oli maailmaturuhindade löikes äärmiselt kõikumine, mis mõjutas ka OÜ Feralmet majanduslikku seisu ja kasumlikkust. Uute turule sisenejate takistamiseks hoiti hinnatase äärmiselt kõrgel, suurimad OÜ Feralmet konkurendid olid AS Kuusakoski, OÜ Refonda ja OÜ Tolmetex. Suurimad koostööpartnerid olid OÜ Felinor, OÜ Inferal ja AS Kuusakoski.

Eesmärk 2010. aastaks on edasi investeerida ettevõtte töösse, soetada Rapla esindusse uued tööruumid ja laadimistehnika. 2010. aastal on plaanis kaasata ettevõtte töösse investoreid, et ettevõtte tegevust laiendada ja muuta ettevõtte tegevus efektiivsemaks ja kasumlikumaks. Koostöös Ridala vallavalitsuse ja AS Ragn-Sells on plaanis avada 2010 kevadel OÜ Feralmet esindus Haapsalus, Pullapää jäätmejaamas.

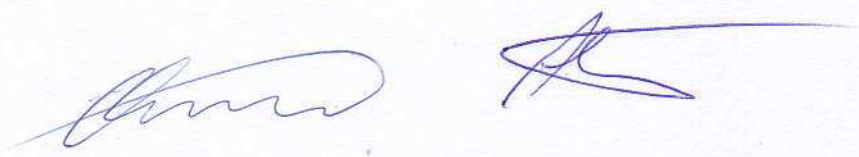


Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Feralmet OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab Feralmet OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Feralmet OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 512	90 464	2
Nõuded ja ettemaksed	4 997	2 232	3,4
Varud	279 910	0	5
Kokku käibevara	352 419	92 696	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	186 797	0	6
Kokku põhivara	186 797	0	
Kokku varad	539 216	92 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 412	0	
Võlad ja ettemaksed	307 221	10 765	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	337 633	10 765	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	160 358		
Kokku pikaajalised kohustused	160 358		
Kokku kohustused	497 991	10 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 931	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 706	41 931	
Kokku omakapital	41 225	81 931	
Kokku kohustused ja omakapital	539 216	92 696	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	14.08.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	7 487 314	59 808	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 533 127	-5 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-667 562	-12 269	
Tööjõukulud	-316 039	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 441	0	
Muud ärikulud	-2 163	0	
Ärikasum (-kahjum)	-38 018	41 922	
Finantstulud ja -kulud	-2 688	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 706	41 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 706	41 931	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	14.08.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 018	41 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 441	0	6
Kokku korrigeerimised	6 441	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 765	-2 232	3
Varude muutus	-279 910	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	296 456	10 765	7
Kokku rahavood äritegevusest	-17 796	50 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	96	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96	9	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 839	0	
Makstud intressid	-2 413	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 252	0	
Kokku rahavood	-22 952	50 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 464	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 952	50 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 512	90 464	2

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
13.08.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			41 931	41 931
31.12.2008	40 000		41 931	81 931
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-40 706	-40 706
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	-2 775	41 225



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Feralmet OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 normaalsetest tootmismahjust 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusse võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse kuldesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Feralmet OÜ käsitleb seotud osapooltena:

*tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ;

*tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

*ettevõtte töötajaid;

*omanikke

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	66 000	86 350
Arvelduskontod	1 512	4 114
Kokku raha	67 512	90 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 997	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 232	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 997	2 232	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	143 158	2 232	10 765
Üksikisiku tulumaks	14 876		
Sotsiaalmaks	27 104		
Töötuskindlustusmaksed	3 449		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188 587	2 232	10 765

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	279 910
Kokku varud	279 910

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
Ostetud ja parendused	193 238	193 238	193 238
Amortisatsioonikulu	-6 441	-6 441	-6 441
31.12.2009			
Soetusmaksumus	193 238	193 238	193 238
Akumuleeritud kulum	-6 441	-6 441	-6 441
Jääkmaksumus	186 797	186 797	186 797

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 408	0	
Võlad töövõtjatele	52 186	0	
Maksuvõlad	188 587	10 765	4
Muud võlad	1 289	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	340 470	10 765	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	14.08.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 487 314	59 808
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 487 314	59 808
Kokku müügitulu	7 487 314	59 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	14.08.2008 - 31.12.2008
EMTAK 38321- Sorteeritud materjali taaskasutusse võtmine	7 487 314	59 808
Kokku müügitulu	7 487 314	59 808

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	235 485
Sotsiaalmaksud	80 554
Kokku tööjõukulud	316 039
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	
Arvestatud tasu	118 822	

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing FERALMET (registrikood: 11524545) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olavi Vaino	Juhatuse liige	17.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 706
Kokku	-2 775
Jaotamine	
Kokku	-2 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	7487314	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Vaino	36903060229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK
Andres Kibar	35703294710	Aia 2c-3, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@feralmet.ee
Mobiiltelefon	+372 5024430