

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Inferal

registrikood: 10995461

tänavatalu nimi, Golfi tee 21

maja ja korteri number:

küla: Suuresta küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75302

telefon: +372 5024430

e-posti aadress: ovaino@hot.ee, inferal@inferal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Inferal on loodud 2004 aastal.

Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks 2016. aastal: metallijäätmete vahendus, metallkonstruktsioonide demontaaž ja vanametalli lõikamise teenuse osutamine.

2016. aastal jätkus igapäevane koostöö OÜ-ga Cronimet Eesti Metall, BLRT Refonda Baltic OÜ-ga, OÜ-ga Feralmet, Kuusakoski AS-ga, Nelitäht OÜ-ga ja OÜ-ga Sikassaare Vanametall.

OÜ Cronimet Eesti Metall kui ka OÜ Feralmet erinevatel vanametalli platsidel toimus igapäevase tööna mittegabariitse metalli lõikamine gabariitseks metalliks.

2016 aastal püsis metallkonstruktsioonide demonteerimine samal tasemel 2015 aastaga.

Metallijäätmete vahenduse alal tegi ettevõtte edukat koostööd AS-ga Kuusakoski, OÜ-ga Cronimet Eesti Metall ja BLRT Refonda Baltic OÜ-ga, suurematest tarnijatest tuleks esile tuua OÜ Feralmet, OÜ Sikassaare Vanametall ja OÜ Nelitäht.

2016 aastal tarnis OÜ Inferal Vene Föderatsioonist vanametalli jäätmeid. 2017 aastal loodame tarnete mahtu suurendada.

2017 aastal on OÜ-l Inferal eesmärk suurendada nii tarnijate arvu kui ka kauba ja teenuse müüki OÜ-le Cronimet Eesti Metall, BLRT Refonda Baltic OÜ-le ja AS-le Kuusakoski.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 710	38 292	
Nõuded ja ettemaksed	56 263	60 661	2
Kokku käibevarad	121 973	98 953	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	105 000	85 000	2
Materiaalsed põhivarad	779	1 629	4
Kokku põhivarad	105 779	86 629	
Kokku varad	227 752	185 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 646	1 454	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 646	1 454	
Kokku kohustised	10 646	1 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 316	151 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 978	29 387	
Kokku omakapital	217 106	184 128	
Kokku kohustised ja omakapital	227 752	185 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	941 507	570 528	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-862 766	-508 596	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 473	-21 735	
Tööjõukulud	-10 645	-9 988	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-850	-850	
Muud ärikulud	-101	0	
Ärikasum (kahjum)	48 672	29 359	
Intressitulud	1 915	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-109	5 528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 478	34 887	
Tulumaks	-3 500	-5 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 978	29 387	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inferal OÜ 2016. 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 eurodes.

Inferal 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

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 nõuetesumma 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusle võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse kuludesse.

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 akumuleeritud 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 varaobjetiga soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 raamatupidamise 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.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse 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 osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi 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 kulused.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele

järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 597	2 597	
Ostjatelt laekumata arved	2 597	2 597	
Muud nõuded	158 176	53 176	105 000
Laenunõuded	156 000	51 000	105 000
Intressinõuded	2 176	2 176	
Ettemaksed	490	490	
Tulevaste perioodide kulud	170	170	
Muud makstud ettemaksed	320	320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 263	56 263	105 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	504	504	
Ostjatelt laekumata arved	504	504	
Muud nõuded	144 265	59 265	85 000
Laenunõuded	144 000	59 000	85 000
Intressinõuded	265	265	
Ettemaksed	892	892	
Tulevaste perioodide kulud	571	571	
Muud makstud ettemaksed	321	321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 661	60 661	85 000

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	156 000	51 000	105 000	1%	EUR
Intressinõuded	2 176	2 176			
Kokku muud nõuded	158 176	53 176	105 000		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	144 000	59 000	85 000	1%	EUR
Intressinõuded	265	265			
Kokku muud nõuded	144 265	59 265	85 000		

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 093	10 093
Akumuleeritud kulum	-7 614	-7 614
Jääkmaksumus	2 479	2 479
Amortisatsioonikulu	-850	-850
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 240	9 240
Akumuleeritud kulum	-7 611	-7 611
Jääkmaksumus	1 629	1 629
Amortisatsioonikulu	-850	-850
31.12.2016		
Soetusmaksumus	9 240	9 240
Akumuleeritud kulum	-8 461	-8 461
Jääkmaksumus	779	779

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 107	9 107
Võlad töövõtjatele	607	607
Maksuvõlad	610	610
Muud võlad	322	322
Muud viitvõlad	322	322
Kokku võlad ja ettemaksed	10 646	10 646
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	317	317
Võlad töövõtjatele	797	797
Maksuvõlad	144	144
Muud võlad	196	196
Muud viitvõlad	196	196
Kokku võlad ja ettemaksed	1 454	1 454

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	171 435	145 053
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	42 859	36 263
Kokku tingimuslikud kohustised	214 294	181 316

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	941 507	570 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	941 507	570 528
Kokku müügitulu	941 507	570 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallijäätmete müük	884 502	532 650
Kaupade müük	21 067	0
Muu müük	35 938	37 878
Kokku müügitulu	941 507	570 528

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 763	7 465
Sotsiaalmaksud	2 882	2 523
Kokku tööjõukulud	10 645	9 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 000	3 500	22 000	5 500
Eesti	14 000	3 500	22 000	5 500
Kokku	14 000	3 500	22 000	5 500

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 439	8 221	133 769	0

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Carson Trade OÜ	20 000	1%	EUR	2021

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Carson Trade OÜ	85 000	1%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730 496	5 657	452 940	4 710

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	648	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

Osaühing Inferal (registrikood: 10995461) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI VAINO	Juhatuse liige	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 978
Kokku	214 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	884502	93.95%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Vaino	36903060229		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024430
E-posti aadress	inferal@inferal.ee
E-posti aadress	ovaino@hotmail.ee