

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Inferal

registrikood: 10995461

tänava/talu nimi, Golfi tee 21

maja ja korteri number:

küla: Suuresta küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75302

telefon: +372 5024430

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

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Inferal on loodud 2004 aastal.

Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks 2015. aastal: metallijäätmete vahendus, metallkonstruktsioonide demontaaz ja vanametalli lõikamise teenuse osutamine.

2015. aastal jätkus igapäevane koostöö OÜ-ga Cronimet Eesti Metall ja OÜ-ga Feralmet.

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

Metallkonstruktsioonide demonteerimine 2015 aastal vähenes seoses lammutusobjektide vähesuse tõttu.

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

OÜ Inferal taastas koostöösidemed Vene Föderatsiooni erinevate ettevõtetega, eesmärgiga tarnida vanametalli jäätmeid Vene Föderatsioonist Eestisse, tarneteni loodame jõuda 2016 aastal.

2016 aastal on OÜ-l Inferal eesmärk suurendada nii tarnijate arvu kui ka kauba ja teenuse müüki OÜ-le Cronimet Eesti Metall ja AS-le Kuusakoski.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 292	85 332	2
Nõuded ja ettemaksed	60 661	90 985	3
Kokku käibevara	98 953	176 317	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	85 000	0	4
Materiaalne põhivara	1 629	2 479	5
Kokku põhivara	86 629	2 479	
Kokku varad	185 582	178 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 454	2 055	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 454	2 055	
Kokku kohustused	1 454	2 055	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 929	156 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 387	17 648	
Kokku omakapital	184 128	176 741	
Kokku kohustused ja omakapital	185 582	178 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	570 528	1 199 302	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 596	-1 133 647	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 735	-28 139	
Tööjõukulud	-9 988	-12 178	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-850	-2 125	
Muud ärikulud	0	-327	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 359	22 886	
Muud finantstulud ja -kulud	5 528	78	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 887	22 964	
Tulumaks	-5 500	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 387	17 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 359	22 886	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	850	2 125	5
Kokku korrigeerimised	850	2 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 589	12 948	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-601	-215	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 500	-5 316	10
Kokku rahavood äritegevusest	27 697	32 428	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-142 500	-133 000	4
Antud laenude tagasimaksed	84 500	172 000	4
Laekunud intressid	5 263	78	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 737	39 078	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-22 000	-20 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 000	-20 000	
Kokku rahavood	-47 040	51 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 332	33 826	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 040	51 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 292	85 332	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	176 281	179 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 648	17 648
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	173 929	176 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 387	29 387
Makstud dividendid			-22 000	-22 000
31.12.2015	2 556	256	181 316	184 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inferal OÜ 2015. 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 -kohustused

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 -kohustused (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 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 varaobjektiga soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 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.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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.

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 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.

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	28 292	85 332
Kassa	10 000	0
Kokku raha	38 292	85 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 158	4 158	
Ostjatelt laekumata arved	4 158	4 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Muud nõuded	86 000	86 000	
Laenunõuded	86 000	86 000	
Ettemaksed	827	827	
Tulevaste perioodide kulud	368	368	
Muud makstud ettemaksed	459	459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 985	90 985	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	144 000	59 000	85 000	0,2%	EUR
Intressinõuded	265	265			
Kokku muud nõuded	144 265	59 265	85 000		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	86 000	86 000			
Kokku muud nõuded	86 000	86 000			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	169 443	10 093	179 536
Akumuleeritud kulum	-169 443	-5 489	-174 932
Jääkmaksumus	0	4 604	4 604
Amortisatsioonikulu		-2 125	-2 125
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	929	929
Muud võlad	326	326
Muud viitvõlad	326	326
Kokku võlad ja ettemaksed	2 055	2 055

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	145 053	139 143
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	36 263	34 786
Kokku tingimuslikud kohustused	181 316	173 929

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	570 528	1 199 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	570 528	1 199 302
Kokku müügitulu	570 528	1 199 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallijäätmete müük	532 650	1 165 305
Kaupade müük	0	2 904
Muu müük	37 878	31 093
Kokku müügitulu	570 528	1 199 302

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 465	9 089
Sotsiaalmaksud	2 523	3 089
Kokku tööjõukulud	9 988	12 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 000	5 500	20 000	5 316
Eesti	22 000	5 500	20 000	5 316
Kokku	22 000	5 500	20 000	5 316

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 769	0	48 000	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	452 940	4 710	85 000	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	882 665	6 626	58 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

Osaühing Inferal (registrikood: 10995461) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI VAINO	Juhatuse liige	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 387
Kokku	181 316
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 316
Kokku	181 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	532650	93.36%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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