

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kolmeraudne OÜ

registrikood: 11108083

tänava/talu nimi, Rõõmu tee 1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

e-posti aadress: indro@eriprojektid.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tänase nimega Kolmeraudne OÜ alustas tegevust 20.aprillil 2005.aastal Meteci Eiprojektide OÜ nime all. Esimestel tegevusaastatel tegelesime peamiselt roostevabast ja tavaterasest ehituslike allhanketöödega metallitöötlemise vallas (käsi puud, piirded, aiad, väravad, metallmööbel).

Aastal 2011 eraldusime Metec grupist ja kolisime uuele tegevusadressile Rõõmu tee 1, Tartus.

2014 jätkasime metalltoodete tootmisega chitussessorile ning mööblitootjatele. Peamiselt oli tegevus suunatud siseturule. Suuremahulisi investeeringuid ei olnud. Remontisime tootmisruume ja ehitasime tehniliselt välja töökohti

Jätkasime meie jaoks tavapärasel tegevusalal ning tuleviku osas kavatseme samal suunal edasi liikuda.

2014.aastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 8 töötajat, ja kogu palgakulu 170 032 eurot , ettevõtte bilansimaht 275 089 eurot ning kogu aasta kasumiks kujunes 62 385 eurot.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	147 362	123 548	2
Nõuded ja ettemaksud	61 027	51 670	3
Kokku käibevara	208 389	175 218	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 700	52 609	5
Kokku põhivara	66 700	52 609	
Kokku varad	275 089	227 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 104	4 958	6
Võlad ja ettemaksud	70 838	31 004	7
Kokku lühiajalised kohustused	75 942	35 962	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 736	6 839	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 736	6 839	
Kokku kohustused	77 678	42 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Ülekurss	20 132	20 132	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 038	67 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 385	94 579	
Kokku omakapital	197 411	185 026	
Kokku kohustused ja omakapital	275 089	227 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	487 269	470 241	11
Muud äritulud	0	7 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 340	-167 918	12
Mitmesugused tegevuskulud	-48 086	-39 572	13
Tööjõukulud	-170 032	-154 273	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 025	-10 312	5
Muud ärikulud	-1	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 785	105 476	
Intressikulud	-280	-273	
Muud finantstulud ja -kulud	13	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 518	105 212	
Tulumaks	-13 133	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 385	94 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 785	105 476
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 025	10 312
Kokku korrigeerimised	14 025	10 312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 357	-28 999
Varude muutus	0	2 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 835	-5 551
Makstud intressid	-280	-273
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 133	-10 633
Kokku rahavood äritegevusest	106 875	73 325
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 116	-24 129
Laekunud intressid	13	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 103	-24 120
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 030
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 958	-8 233
Makstud dividendid	-50 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 958	-28 203
Kokku rahavood	23 814	21 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 548	102 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 814	21 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 362	123 548

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	20 132	256	107 459	130 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)				94 579	94 579
Makstud dividendid				-40 000	-40 000
31.12.2013	2 600	20 132	256	162 038	185 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)				62 385	62 385
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2014	2 600	20 132	256	174 423	197 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolmeraudne OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arveldusarvetel.

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha arveldusarvel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu kulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse ostmisel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar, ja muud seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

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 kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulude arvestus on tekkepõhine, olenemata arvete tasumisest.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele. Detsembrikuu töötasudelt on maksud kinni peetud ja kuludesse arvestatud.

Seotud osapooled

Kolmeraudne OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- olulise osalusega eraisikutest omanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontol	146 989	123 548
Sularaha	373	0
Kokku raha	147 362	123 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 080	46 080
Ostjatelt laekumata arved	46 080	46 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Ettemaksed	14 900	14 900
Tulevaste perioodide kulud	14 900	14 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 027	61 027
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 573	50 573
Ostjatelt laekumata arved	50 573	50 573
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	303	303
Ettemaksed	794	794
Tulevaste perioodide kulud	794	794
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 670	51 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 987		3 987
Käibemaks		2 761		1 981
Üksikisiku tulumaks		4 160		3 417
Sotsiaalmaks		7 346		5 956
Kohustuslik kogumispension		498		419
Töötuskindlustusmaksed		529		464
Ettemaksukonto jääk	47		303	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	19 281	303	16 224

Maksuvõlad on tasutud vastavalt deklareerimisele ning maksuvõlg puudub.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 397	1 023	5 420	73 047	78 467
Akumuleeritud kulum	-2 527	-1 023	-3 550	-36 125	-39 675
Jääkmaksumus	1 870	0	1 870	36 922	38 792
Ostud ja parendused	366	0	366	23 763	24 129
Muud ostud ja parendused	366	0	366	23 763	24 129
Amortisatsioonikulu	-642	0	-642	-9 670	-10 312
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 763	1 203	5 966	75 308	81 274
Akumuleeritud kulum	-3 169	-1 203	-4 372	-24 293	-28 665
Jääkmaksumus	1 594	0	1 594	51 015	52 609
Ostud ja parendused	2 433	0	2 433	25 683	28 116
Amortisatsioonikulu	-816	0	-816	-13 209	-14 025
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 342	0	4 342	90 730	95 072
Akumuleeritud kulum	-1 131	0	-1 131	-27 241	-28 372
Jääkmaksumus	3 211	0	3 211	63 489	66 700

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	11 797	4 958	6 839	6 kuu euribor+2,59%	eur	2016
Kapitalirendinõuded kokku	11 797	4 958	6 839			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 977	24 977	0
Võlad töövõtjatele	14 080	14 080	0
Maksuvõlad	19 281	19 281	0
Muud võlad	12 500	12 500	0
Intressivõlad	2 500	2 500	0
Dividendivõlad	10 000	10 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	70 838	70 838	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 710	4 710	0
Võlad töövõtjatele	9 758	9 758	0
Maksuvõlad	16 224	16 224	0
Muud võlad	312	312	0
Muud viitvõlad	312	312	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 004	31 004	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgavõlgnevus	10 014	7 516
Puhkustasude võlgnevus	4 066	2 242
Kokku võlad töövõtjatele	14 080	9 758

Töötasude kohustusena on bilansis detsembrikuu eest arvestatud töötasud, mille maksmise tähtaeg on jaanuaris 2015a. Puhkusekohustused inventeeritud ning aeguvaid puhkusekohustusi ei ole.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	139 538	128 010
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	34 885	34 028
Kokku tingimuslikud kohustused	174 423	162 038

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 518	458 821
Rootsi	13 751	11 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 269	470 241
Kokku müügitulu	487 269	470 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonid tellimustele, pindade värvimine	487 269	470 241
Kokku müügitulu	487 269	470 241

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	174 105	158 278
Transpordikulud	4 049	9 640
Muud	1 186	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	179 340	167 918

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	9 931	9 431
Energia	25 146	20 784
Elektrienergia	21 100	15 110
Kütus	4 046	5 674
Mitmesugused bürookulud	148	613
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 336	0
Müügikulud	188	97
Autokulu, remont, hooldus	3 790	1 846
Pangateenused	244	270
Telekommunikatsioonikulud	1 235	1 257
Kindlustus-, auditeerimis- ja õiguskaitsekulud	705	759
Muud	5 363	4 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 086	39 572

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	129 324	116 347
Sotsiaalmaksud	40 708	37 926
Kokku tööjõukulud	170 032	154 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 961	3 561

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 512

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	19 681	21 373

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Kolmeraudne OÜ (registrikood: 11108083) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDRO KONIK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 385
Kokku	174 423
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividendideks 45000eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 385
Kokku	174 423
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Kokku	45 000

Juhatus otsustas maksta dividendideks 45000eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	487269	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indro Konik	36912152733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indro@eriprojektid.ee