

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: FERROCUT Osühing

registrikood: 11206101

tänava/talu nimi, Juurvilja tn 3
maja ja korteri number:

küla: Aluvere küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44208

telefon: +372 56636220

e-posti aadress: info@ferrocut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ferrocut OÜ põhitegevusala majandusaastal oli plasma lõikusseadmete rendileandmine.

Müügitulu oli 63,0 tuhat eurot , vähenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 17,1 tuhat eurot.

Majandusaastal töötajaid polnud, tasusid ei makstud.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 27,4 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkub seadmete rendileandmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 759	34 160	
Nõuded ja ettemaksed	228 700	25 400	2
Kokku käibevarad	233 459	59 560	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	150 000	2
Materiaalsed põhivarad	141 942	170 482	4
Kokku põhivarad	141 942	320 482	
Kokku varad	375 401	380 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 097	28 629	5
Võlad ja ettemaksed	730	4 143	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 827	32 772	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 113	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 113	
Kokku kohustised	12 827	44 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	83 021	83 021	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 254	259 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 417	-10 496	
Kokku omakapital	362 574	335 157	
Kokku kohustised ja omakapital	375 401	380 042	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	63 000	80 138	9
Muud äritulud	0	866	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-25 559	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 429	-31 625	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 540	-30 146	4
Muud ärikulud	-91	-3 118	13
Ärikasum (kahjum)	27 940	-9 444	
Intressitulud	3	12	
Intressikulud	-526	-1 064	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 417	-10 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 417	-10 496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standarditega. EFS on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arveldus-kontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse põhivarasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 EUR, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:
Masinad ja seadmed 10 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid

Kapitalirent on rendisuhe, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt põhivarale. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 700	51 700		
Ostjatelt laekumata arved	51 700	51 700		
Muud nõuded	177 000	177 000		3
Laenunõuded	177 000	177 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 700	228 700		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400		
Ostjatelt laekumata arved	24 672	24 672		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 272	-22 272		
Muud nõuded	173 000	23 000	150 000	3
Laenunõuded	173 000	23 000	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 400	25 400	150 000	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	177 000	177 000		10-20%	EUR	2020
Kokku muud nõuded	177 000	177 000				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	173 000	23 000	150 000	10-20%	EUR	2019-2020
Kokku muud nõuded	173 000	23 000	150 000			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	313 945	313 945
Akumuleeritud kulum	-105 100	-105 100
Jääkmaksumus	208 845	208 845
Amortisatsioonikulu	-30 146	-30 146
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 217	-8 217
31.12.2018		
Soetusmaksumus	285 400	285 400
Akumuleeritud kulum	-114 918	-114 918
Jääkmaksumus	170 482	170 482
Amortisatsioonikulu	-28 540	-28 540
31.12.2019		
Soetusmaksumus	285 400	285 400
Akumuleeritud kulum	-143 458	-143 458
Jääkmaksumus	141 942	141 942

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	5 100
Muud masinad ja seadmed	0	5 100
Kokku	0	5 100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 097	12 097		
Laenukohustised kokku	12 097	12 097		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	40 742	28 629	12 113	
Laenukohustised kokku	40 742	28 629	12 113	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	12 097	12 097		6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	12 097	12 097				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	40 742	28 629	12 113	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	40 742	28 629	12 113			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	127 779	151 369
Kokku	127 779	151 369

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	730	730	8
Kokku võlad ja ettemaksed	730	730	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 044	3 044	
Maksuvõlad	1 099	1 099	8
Kokku võlad ja ettemaksed	4 143	4 143	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	730	1 099
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	730	1 099

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 000	80 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 000	80 138
Kokku müügitulu	63 000	80 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	0	11 105
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	0	0
Seadmete rent	63 000	52 500
Metalli edasimüük	0	16 533
Kokku müügitulu	63 000	80 138

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	0	15 544
Alltöövõtutööd	0	10 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	25 559

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	2 445	3 117
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	22 272
Kindlustuskulud	190	480
Transport	0	3 057
Masinate, töövahendite hooldus ja remont	3 787	2 699
Muud	7	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 429	31 625

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid polnud, töötasusid ei arvestatud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 118
Muud	91	0
Kokku muud ärikulud	91	3 118

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	526	1 064
Kokku intressikulud	526	1 064

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	166 000	162 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	11 000

Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Lühiajaline laen	4 000	10%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtte	162 000	10-20%	EUR	2019-2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud isik	5 000			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2020

FERROCUT Osaühing (registrikood: 11206101) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	27.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 417
Kokku	276 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 671
Kokku	276 671

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	249 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 417
Kokku	276 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 671
Kokku	276 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	63000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Metsmaker	37604035224	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)
OÜ DISTRIBUUTOR	10902399	Eesti	21000 EEK (Lihtomand)
Ene Oltre	46907010270	Eesti	4000 EEK (Ühisomand)
Aare Oltre	36704080264	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	4000 EEK (Ühisomand)
Veiko Soots	36907080241		4000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56636220
E-posti aadress	info@ferrocut.ee