

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing ESTRUS STEEL

**registrikood:** 11428528

**tänavatalu nimi,** Teras tn 1

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Uhtna alevik

**vald:** Sõmeru vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 44202

**telefon:** +372 53315398

**e-posti aadress:** timmo.major@hotmail.com

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud   | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 13 Muud ärikulud                       | 16 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

OÜ Estrus Steel alustas majandustegevust 2007.aasta septembris. Põhitegevusalaks on keevitus ja metallitööd ,pinnatöötlus ja tööjõu rent.

Möödunud aasta tõi tegevusharule kasumi.

Järgmiseks aastaks prognoosime käibe suurenemist ja mõõdukat kasumit.

### Tulud, kulud, kasum

2016. aastal moodustas OÜ Estrus Steel müügitulu 920 723 eurot.

Müügitulust moodustab 867 631 eurot tulud keevitustöödest ,44 909 eurot tulud metallkonstruktsioonide pinnatöötlustest ja 8183 eurot tulud tööjõu rendist.

OÜ Estrus Steel müügitulust moodustab 158 406 eurot müük Eestis ja 762 317 eurot müük Soomes.

OÜ Estrus Steel brutokasumiks kujunes 118 422 eurot.

Müüdnud toodangu,kaupade ja teenuste kulu oli 563 293 eurot, tegevuskulud olid 31 638 eurot, tööjõukulud olid 119 164 eurot, põhivara kulum oli 85 945 eurot, muud ärikulud oli 231 eurot, finantstulud -kulud kokku olid 2030 eurot.

### Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 322 807 eurot. Suuremaks investeeringuks oli masinate ja seadmete soetamine ( 176 667 ) eurot ja uue tootmishoone ehitus (140 549) eurot.

### Personal

2015.a. aastal oli OÜ-s Estrus Steel 10 palgalist töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 119 164 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 7639 eurot.

**Peamised finantssuhtarvud**

|                                      | 2015    | 2016    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                            | 610 161 | 920 723 |
| Ärikasumi määr %                     | 19,3%   | 13%     |
| Puhaskasum (-kahjum)                 | 116 324 | 118 422 |
| Puhasrentaablus                      | 19%     | 12,8%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,6     | 1,5     |
| ROA                                  | 14,7%   | 12%     |
| ROE                                  | 22,3%   | 18,5%   |

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

**Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ Estrus Steel põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevuse täiustamine ja laiendamine, firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine, uue tootmishoone ehituse lõpetamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 380            | 24 474         |
| Finantsinvesteeringud                        | 200 000        | 200 000        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 109 293        | 76 314         |
| Varud                                        | 65 447         | 115 598        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>375 120</b> | <b>416 386</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 611 895        | 375 034        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>611 895</b> | <b>375 034</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>987 015</b> | <b>791 420</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 52 968         | 89 956         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 189 327        | 174 868        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>242 295</b> | <b>264 824</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 104 612        | 4 910          |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>104 612</b> | <b>4 910</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>346 907</b> | <b>269 734</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 250            |
| Muud reservid                                | 16 202         | 16 202         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 502 678        | 386 354        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 118 422        | 116 324        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>640 108</b> | <b>521 686</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>987 015</b> | <b>791 420</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 920 723        | 610 161        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -563 293       | -250 756       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -31 638        | -31 906        |
| Tööjõukulud                                 | -119 164       | -124 958       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -85 945        | -84 814        |
| Muud ärikulud                               | -231           | -84            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>120 452</b> | <b>117 643</b> |
| Intressikulud                               | -2 030         | -1 319         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>118 422</b> | <b>116 324</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>118 422</b> | <b>116 324</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                            | 2016            | 2015           |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                     |                 |                |
| Ärikasum (kahjum)                                          | 120 452         | 117 643        |
| Korrigeerimised                                            |                 |                |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 85 945          | 84 814         |
| Muud korrigeerimised                                       | -11             | -2             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                               | <b>85 934</b>   | <b>84 812</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus          | -5 335          | 13 539         |
| Varude muutus                                              | 50 151          | -42 345        |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus      | 35 460          | 6 481          |
| Makstud intressid                                          | -2 030          | -1 319         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                        | <b>284 632</b>  | <b>178 811</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                           |                 |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -162 207        | -66 218        |
| Antud laenud                                               | -37 644         | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                                 | 10 000          | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              | <b>-189 851</b> | <b>-66 218</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                          |                 |                |
| Saadud laenud                                              | 84 968          | 73 850         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                | -147 530        | -139 974       |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                              | 10 138          | 0              |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                         | -45 450         | -3 470         |
| Makstud dividendid                                         | -16 700         | -19 700        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                 | -4 301          | -6 349         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>             | <b>-118 875</b> | <b>-95 643</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                      | <b>-24 094</b>  | <b>16 950</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                 | 24 474          | 7 524          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   | <b>-24 094</b>  | <b>16 950</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                   | 380             | 24 474         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |               |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 250                          | 16 202        | 386 354                     | 405 362 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              |               | 116 324                     | 116 324 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 250                          | 16 202        | 502 678                     | 521 686 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              |               | 118 422                     | 118 422 |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 556                       | 250                          | 16 202        | 621 100                     | 640 108 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Estrus Steel 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Estrus Steel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga [valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 seotud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat 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:

- Ehitised ja rajatised 10%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

**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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2016 | 31.12.2015    |
|-------------------|------------|---------------|
| Kassa             | 375        | 4 645         |
| Nordea Pank       | 0          | 19 824        |
| Seb Pank          | 5          | 5             |
| <b>Kokku raha</b> | <b>380</b> | <b>24 474</b> |

**Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

(eurodes)

|            | Muud    | Kokku   |
|------------|---------|---------|
| 31.12.2014 | 200 000 | 200 000 |
| 31.12.2015 | 200 000 | 200 000 |
| 31.12.2016 | 200 000 | 200 000 |

**Lisa 4 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 55 783        | 76 237        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>55 783</b> | <b>76 237</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016    |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 1 910        |            | 2 404        |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 3 944        |            | 5 299        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 191          |            | 241          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 282          |            | 317          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 25 866        |              | 77         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>25 866</b> | <b>6 327</b> | <b>77</b>  | <b>8 261</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                |                    |                             |                      |                                    | Kokku          |
|--------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------|
|                          | Ehitised       | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |                |
| <b>31.12.2014</b>        |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| Soetusmaksumus           | 174 925        | 314 210            | 51 333                      | 104 552              | 104 552                            | 645 020        |
| Akumuleeritud kulum      | -55 163        | -170 365           | -25 862                     | 0                    | 0                                  | -251 390       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>119 762</b> | <b>143 845</b>     | <b>25 471</b>               | <b>104 552</b>       | <b>104 552</b>                     | <b>393 630</b> |
|                          |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| Ostud ja parendused      |                | 790                | 2 511                       | 62 917               | 62 917                             | 66 218         |
| Muud ostud ja parendused |                | 790                | 2 511                       | 62 917               | 62 917                             | 66 218         |
| Amortisatsioonikulu      | -17 492        | -56 937            | -10 385                     |                      |                                    | -84 814        |
|                          |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| <b>31.12.2015</b>        |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| Soetusmaksumus           | 174 925        | 315 000            | 53 844                      | 167 469              | 167 469                            | 711 238        |
| Akumuleeritud kulum      | -72 655        | -227 302           | -36 247                     |                      |                                    | -336 204       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>102 270</b> | <b>87 698</b>      | <b>17 597</b>               | <b>167 469</b>       | <b>167 469</b>                     | <b>375 034</b> |
|                          |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| Ostud ja parendused      |                | 176 667            | 5 591                       | 140 549              | 140 549                            | 322 807        |
| Amortisatsioonikulu      | -17 493        | -58 059            | -10 394                     |                      |                                    | -85 946        |
|                          |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| <b>31.12.2016</b>        |                |                    |                             |                      |                                    |                |
| Soetusmaksumus           | 174 925        | 491 667            | 59 435                      | 308 018              | 308 018                            | 1 034 045      |
| Akumuleeritud kulum      | -90 148        | -285 361           | -46 641                     |                      |                                    | -422 150       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>84 777</b>  | <b>206 306</b>     | <b>12 794</b>               | <b>308 018</b>       | <b>308 018</b>                     | <b>611 895</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Swedbank Liising AS                  | 4 911      | 2 758                            | 2 153               |
| Norea Finance Estonia AS             | 130 631    | 28 172                           | 102 459             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 135 542    | 30 930                           | 104 612             |
|                                      |            |                                  |                     |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Swedbank Liising AS                  | 7 544      | 2 634                            | 4 910               |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 544      | 2 634                            | 4 910               |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Osaniku laen                         | 11 900     | 11 900                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 11 900     | 11 900                           |                     |             |
| Lühiajalised võlakirjad              |            |                                  |                     |             |
| Arvelduskrediit                      | 10 138     | 10 138                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b> | 10 138     | 10 138                           |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 135 542    | 30 930                           | 104 612             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 157 580    | 52 968                           | 104 612             |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Osaniku laen                         | 65 950     | 65 950                           |                     |             |
| Estrus Painting OÜ laen              | 8 512      | 8 512                            |                     |             |
| Nordea Pank Eesti                    | 12 860     | 12 860                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 87 322     | 87 322                           |                     |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 544      | 2 634                            | 4 910               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 94 866     | 89 956                           | 4 910               |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 96 057         | 96 057         |
| Võlad töövõtjatele               | 18 819         | 18 819         |
| Maksuvõlad                       | 6 327          | 6 327          |
| Muud võlad                       | 68 124         | 68 124         |
| Dividendivõlad                   | 54 600         | 54 600         |
| Muud viitvõlad                   | 13 524         | 13 524         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>189 327</b> | <b>189 327</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 54 496         | 54 496         |
| Võlad töövõtjatele               | 22 986         | 22 986         |
| Maksuvõlad                       | 8 261          | 8 261          |
| Muud võlad                       | 89 125         | 89 125         |
| Dividendivõlad                   | 71 300         | 71 300         |
| Muud viitvõlad                   | 17 825         | 17 825         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>174 868</b> | <b>174 868</b> |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 158 406        | 306 117        |
| Soome                                       | 762 317        | 304 044        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>920 723</b> | <b>610 161</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>920 723</b> | <b>610 161</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Keevitustööd                                | 867 631        | 556 618        |
| Tööjõu rent                                 | 8 183          | 31 893         |
| Pinnatöötlus ja värvimine                   | 44 909         | 21 650         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>920 723</b> | <b>610 161</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016           | 2015           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 302 040        | 61 070         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>12 916</b>  | <b>14 121</b>  |
| Elektrienergia                                   | 12 916         | 14 121         |
| Alltöövõtutööd                                   | 169 992        | 116 369        |
| Transpordikulud                                  | 10 007         | 8 728          |
| Üür ja rent                                      | 798            | 245            |
| Tööriistad ja inventar                           | 5 346          | 6 322          |
| Abimaterjalid, remondikulud                      | 62 194         | 43 901         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>563 293</b> | <b>250 756</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 89 597         | 93 626         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 29 567         | 31 332         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>119 164</b> | <b>124 958</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10             | 11             |

## Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2016       | 2015      |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 231        | 84        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>231</b> | <b>84</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 639 | 7 018 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

**Osaühing ESTRUS STEEL (registrikood: 11428528) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIMMO MAJOR        | Juhatuse liige     | 28.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 502 678        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 118 422        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>621 100</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 621 100        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>621 100</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119      | 867631          | 94.23%      | Jah            |
| Metallitöötlus ja metallpindade katmine               | 25611      | 44909           | 4.88%       | Ei             |
| Ajutise tööjõu rent                                   | 78201      | 8183            | 0.89%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                      | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Timmo Major    | 38409075218                         | Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti | 40000 EEK (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                    |
|-----------------|-------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53315398           |
| E-posti aadress | timmo.major@hotmail.com |