

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FERROCUT Osühing

registrikood: 11206101

tänava/talu nimi, Juurvilja 3

maja ja korteri number:

küla: Aluvere küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44201

telefon: +372 56636220

e-posti aadress: info@ferrocut.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ferrocut OÜ põhitegevusala on süsinik- ja roostevabateraste plasmalõikus.

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 084,3 tuhat eurot, suurenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 322,0 tuhat eurot. Müügitulust 95,88% moodustas metalli plasmalõikus, müüdi ka metallijääke .

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 inimest, tööjõukulud olid 93,0 tuhat eurot, kõrgemale- ja

tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud. Majandusaastal maksti osanikele dividende 130 000 eurot, sellega kaasnes

ettevõtte tulumaks 34 557 eurot.

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 6,2 tuhat eurot.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 170,3 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse metallide plasmalõikust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	182 390	178 711	2
Nõuded ja ettemaksed	41 749	21 650	3
Varud	34 128	42 649	6
Kokku käibevara	258 267	243 010	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 999	100 853	7
Immateriaalne põhivara	5 500	0	8
Kokku põhivara	94 499	100 853	
Kokku varad	352 766	343 863	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 136	54 547	9
Kokku lühiajalised kohustused	23 136	54 547	
Kokku kohustused	23 136	54 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	83 021	83 021	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 413	111 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 314	92 124	
Kokku omakapital	329 630	289 316	
Kokku kohustused ja omakapital	352 766	343 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 084 250	762 298	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-693 843	-497 283	13
Mitmesugused tegevuskulud	-79 989	-72 997	14
Tööjõukulud	-93 045	-72 448	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 519	-11 508	7,8
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	204 854	108 061	
Muud finantstulud ja -kulud	17	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	204 871	108 073	
Tulumaks	-34 557	-15 949	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 314	92 124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	204 854	108 061
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 519	11 508
Kokku korrigeerimised	12 519	11 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99	12 305
Varude muutus	8 521	-26 842
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 411	40 601
Laekunud intressid	17	12
Kokku rahavood äritegevusest	194 401	145 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 165	-30 000
Antud laenud	-20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 165	-30 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-130 000	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-34 557	-15 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 557	-75 949
Kokku rahavood	3 679	39 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 711	139 015
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 679	39 696
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182 390	178 711

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 620	83 021		171 551	257 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)				92 124	92 124
Makstud dividendid				-60 000	-60 000
Muutused reservides			262	-262	0
31.12.2013	2 620	83 021	262	203 413	289 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)				170 314	170 314
Makstud dividendid				-130 000	-130 000
31.12.2014	2 620	83 021	262	243 727	329 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Varud

Ostetud materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses, kulusse kantakse kaalutud keskmise hinnaga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 %
Muu põhivara	10 %
Immateriaalne põhivara	10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu põhivara	10
Immateriaalne põhivara	10

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2	127
Pank	182 388	178 584
Kokku raha	182 390	178 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 749	21 749	4
Ostjatelt laekumata arved	21 749	21 749	
Muud nõuded	20 000	20 000	5
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 749	41 749	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 650	21 650	4
Ostjatelt laekumata arved	31 540	31 540	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 890	-9 890	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 650	21 650	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	21 749	31 540
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-9 890
Kokku nõuded ostjate vastu	21 749	21 650
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-9 890	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-9 890
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 890	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-9 890

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
Laenunõuded	20 000	20 000			
Laen	20 000	20 000	10%	EEK	2015
Kokku muud nõuded	20 000	20 000			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	34 128	42 649
Kokku varud	34 128	42 649

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	128 440	128 440	5 553	133 993
Akumuleeritud kulum	-47 803	-47 803	-3 829	-51 632
Jääkmaksumus	80 637	80 637	1 724	82 361
Ostud ja parendused	30 000	30 000		30 000
Amortisatsioonikulu	-10 366	-10 366	-556	-10 922
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-586	-586		-586
31.12.2013				
Soetusmaksumus	155 838	155 838	5 553	161 391
Akumuleeritud kulum	-56 153	-56 153	-4 385	-60 538
Jääkmaksumus	99 685	99 685	1 168	100 853
Ostud ja parendused			665	665
Amortisatsioonikulu	-11 843	-11 843	-676	-12 519
31.12.2014				
Soetusmaksumus	155 838	155 838	6 219	162 057
Akumuleeritud kulum	-67 996	-67 996	-5 062	-73 058
Jääkmaksumus	87 842	87 842	1 157	88 999

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	5 500	5 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 500	5 500

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 917	11 917	
Võlad töövõtjatele	4 472	4 472	10
Maksuvõlad	6 627	6 627	11
Muud võlad	120	120	
Muud viitvõlad	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 136	23 136	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 182	42 182	10
Võlad töövõtjatele	4 545	4 545	11
Maksuvõlad	7 700	7 700	
Muud võlad	120	120	
Muud viitvõlad	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 547	54 547	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 808	3 565
Puhkusetasude kohustus	664	980
Kokku võlad töövõtjatele	4 472	4 545

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 663	2 630
Üksikisiku tulumaks	1 506	1 605
Sotsiaalmaks	3 009	2 996
Kohustuslik kogumispension	205	196
Töötuskindlustusmaksed	244	273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 627	7 700

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 084 250	762 298
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 084 250	762 298
Kokku müügitulu	1 084 250	762 298
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 039 525	733 273
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	44 725	29 025
Kokku müügitulu	1 084 250	762 298

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	644 032	469 774
Energia	15 124	13 028
Elektrienergia	15 124	13 028
Alltöövõtutööd	34 687	14 481
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	693 843	497 283

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	32 103	29 674
Energia	2 284	2 904
Kütus	2 284	2 904
Mitmesugused bürookulud	9 171	7 220
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	9 890
Kindlustuskulud	694	751
Transport	7 142	3 283
Masinate, töövahendite hooldus ja remont	22 455	15 760
Tööriistad, töökaitse	3 668	2 420
Muud	2 472	1 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 989	72 997

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	68 034	53 849
Sotsiaalmaksud	23 529	18 309
Haigushüvitis	249	290
Hüvitis töölepingu lõpetamisel	1 233	0
Kokku tööjõukulud	93 045	72 448
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Juhatuse liikmele pole 2013. ja 2014.aastal tasusid arvestatud ega makstud.

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	130 000	34 557	60 000	15 949
Eesti	130 000	34 557	60 000	15 949
Kokku	130 000	34 557	60 000	15 949

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Distributor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 600	0	1 019

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 131	1 060
2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 373	101

2013. ja 2014.aastal pole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid makstud.

2013.aastal maksti osanikele dividende 60 000 eurot, sellega kaasnes tulumaks

15 949 eurot. 2014.aastal maksti osanikele dividende 130 000 eurot, sellega kaasnes tulumaks 34557 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2015

FERROCUT Osaühing (registrikood: 11206101) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	26.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 314
Kokku	243 727
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 727
Kokku	243 727

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 314
Kokku	243 727
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 727
Kokku	243 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1039525	95.88%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	44725	4.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Sidorenko	36201263713	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	4000 EEK
Andres Metsmaker	37604035224	Ulvi küla, Rägavere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	8000 EEK
Aare Oltre	36704080264	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	4000 EEK
Ene Oltre	46907010270	Eesti	4000 EEK
OÜ DISTRIBUUTOR	10902399	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Veiko Soots	36907080241		4000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56636220
E-posti aadress	info@ferrocutee