

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: FERROCUT Osühing

registrikood: 11206101

tänava/talu nimi, Juurvilja 3

maja ja korteri number:

küla: Aluvere küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Kapitalirent	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Intressikulud	15
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Tulumaks	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Ferrocut OÜ põhitegevusala on süsinik- ja roostevabateraste plasmalõikus.

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 725,2 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 359,1

tuhat eurot. Müügitulust 96,6% moodustas metalli plasmalõikus, müüdi ka metallijääke .

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 inimest, tööjõukulud olid 82,5 tuhat eurot, kõrgemale- ja

tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud. Majandusaastal maksti osanikele dividende 70000 eurot, sellega kaasnes

ettevõtte tulumaks 17500 eurot.

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 236,5 tuhat eurot, kapitalirendi tingimustel soetati metallide plasmalõikepink.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 84,7 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse metallide plasmalõikust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	130 696	182 390	2
Nõuded ja ettemaksed	34 157	41 749	3
Varud	35 680	34 128	5
Kokku käibevara	200 533	258 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	281 481	88 999	8
Immateriaalne põhivara	4 950	5 500	9
Kokku põhivara	286 431	94 499	
Kokku varad	486 964	352 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 023	0	10
Võlad ja ettemaksed	19 175	23 136	12
Kokku lühiajalised kohustused	46 198	23 136	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	96 461	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	96 461	0	
Kokku kohustused	142 659	23 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	83 021	83 021	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 727	73 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 675	170 314	
Kokku omakapital	344 305	329 630	
Kokku kohustused ja omakapital	486 964	352 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	725 187	1 084 250	14
Muud äritulud	42 134	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-484 933	-693 843	16
Mitmesugused tegevuskulud	-73 310	-79 989	17
Tööjõukulud	-82 536	-93 045	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 710	-12 519	8,9
Kokku ärikasum (-kahjum)	101 832	204 854	
Intressikulud	-1 667	0	19
Muud finantstulud ja -kulud	2 010	17	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 175	204 871	
Tulumaks	-17 500	-34 557	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 675	170 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	101 832	204 854
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 710	12 519
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-42 134	0
Kokku korrigeerimised	-17 424	12 519
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 592	-99
Varude muutus	-1 552	8 521
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 961	-31 411
Laekunud intressid	10	17
Makstud intressid	-1 667	0
Kokku rahavood äritegevusest	79 830	194 401
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-608	-6 165
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	62 000	0
Antud laenud	-15 000	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0
Laekunud intressid	2 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	68 392	-26 165
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-112 416	0
Makstud dividendid	-70 000	-130 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 500	-34 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 916	-164 557
Kokku rahavood	-51 694	3 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 390	178 711
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 694	3 679
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 696	182 390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				84 675	84 675
Makstud dividendid				-70 000	-70 000
31.12.2015	2 620	83 021	262	258 402	344 305

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

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	63	2
Pank	130 633	182 388
Kokku raha	130 696	182 390

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 697	10 697	4
Ostjatelt laekumata arved	10 697	10 697	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 460	8 460	6
Muud nõuded	15 000	15 000	7
Laenunõuded	15 000	15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 157	34 157	
	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	7
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 749	41 749	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	10 697	21 749
Kokku nõuded ostjate vastu	10 697	21 749
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-9 890
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	9 890
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	35 680	34 128
Kokku varud	35 680	34 128

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		6 185	1 663
Üksikisiku tulumaks		1 483	1 506
Sotsiaalmaks		3 043	3 009
Kohustuslik kogumispension		205	205
Töötuskindlustusmaksed		221	244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 460	11 137	6 627

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	15 000	15 000	10%	EUR	2016
Laen	15 000	15 000			
Kokku muud nõuded	15 000	15 000			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	20 000	20 000			
Laen	20 000	20 000	10%	EUR	2015
Kokku muud nõuded	20 000	20 000			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	235 900	235 900	608	236 508
Amortisatsioonikulu	-23 633	-23 633	-527	-24 160
Müügid	-19 866	-19 866		-19 866
31.12.2015				
Soetusmaksumus	360 779	360 779	6 070	366 849
Akumuleeritud kulum	-80 536	-80 536	-4 832	-85 368
Jääkmaksumus	280 243	280 243	1 238	281 481

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	62 000	
Muud masinad ja seadmed	62 000	
Kokku	62 000	

Lisa 9 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
Amortisatsioonikulu	-550	-550
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-550	-550
Jääkmaksumus	4 950	4 950

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	123 484	27 023	96 461		11
Laenukohustused kokku	123 484	27 023	96 461		

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	123 484	27 023	96 461	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	123 484	27 023	96 461			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	222 139	
Kokku	222 139	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 655	4 655	
Võlad töövõtjatele	3 383	3 383	13
Maksuvõlad	11 137	11 137	6
Kokku võlad ja ettemaksed	19 175	19 175	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 917	11 917	
Võlad töövõtjatele	4 472	4 472	13
Maksuvõlad	6 627	6 627	6
Muud võlad	120	120	
Muud viitvõlad	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 136	23 136	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3 006	3 808
Puhkusetasude kohustus	377	664
Kokku võlad töövõtjatele	3 383	4 472

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	725 187	1 084 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	725 187	1 084 250
Kokku müügitulu	725 187	1 084 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	700 530	1 039 525
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	24 657	44 725
Kokku müügitulu	725 187	1 084 250

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	42 134
Kokku muud äritulud	42 134

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	443 698	644 032
Energia	13 862	15 124
Elektrienergia	13 862	15 124
Alltöövõtutööd	27 373	34 687
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	484 933	693 843

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	30 198	32 103
Energia	1 342	2 284
Kütus	1 342	2 284
Mitmesugused bürookulud	8 616	9 171
Kindlustuskulud	1 189	694
Transport	5 819	7 142
Masinate, töövahendite hooldus ja remont	11 836	19 380
Tööriistad, töökaitse	1 804	3 668
Remont, korrashoid	10 282	3 075
Muud	2 224	2 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 310	79 989

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	61 494	68 034
Sotsiaalmaksud	20 785	23 529
Haigushüvitis	257	249
Hüvitis töölepingu lõpetamisel	0	1 233
Kokku tööjõukulud	82 536	93 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Juhatuse liikmele pole 2014. ja 2015. aastal tasusid arvestatud ega makstud.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 667
Kokku intressikulud	1 667

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intress antud laenult	2 000	0
Intress hoiuselt	10	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 010	17

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	17 500	130 000	34 557
Eesti	70 000	17 500	130 000	34 557
Kokku	70 000	17 500	130 000	34 557

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	15 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		214	6 600

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja			15 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 402	1 570	
2014	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		60 131	1 060

2014. ja 2015.aastal pole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid makstud.

2014.aastal maksti osanikele dividende 130000 eurot, sellega kaasnes tulumaks 34557 eurot. 2015.aastal maksti osanikele dividende 70000 eurot, sellega kaasnes tulumaks 17500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2016

FERROCUT Osaühing (registrikood: 11206101) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	03.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 675
Kokku	258 402
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 402
Kokku	258 402

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 675
Kokku	258 402
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 402
Kokku	258 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	700530	96.60%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	24657	3.40%	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@ferrocut.ee