

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: Osaühing FinEst Metallid

Registrikood: 11162332

Tänavanimi, maja number: Turba 29

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80010

Telefon: +372 5245984, +372 55611859

Faks: +372 4420250

E-posti aadress: info@finestmetallid.ee

veebilehe aadress: <http://www.finetmetallid.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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

FinEst Metallid OÜ on 2005. aasta septembris asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on metalltoodete hulgi- ja jaemüük (EMTAK 4612),

Metalltoodete müügi ja vahendusega seotud tegevussuunal on oldud edukad juba 6 aastat - saavutatud on stabiilne äritegevus, mille maht on stabiilselt kuust kuusse kasvanud. Selle peamisteks põhjusteks võib lugeda:

- Ettevõtja juhtkonna eelnevat kogemust toime tulla ka kriisilukordades ning majandusraskustes
- Professionaalset personali, kellel on nii eelnev tihe kokkupuude antud majandussektoriga kui ka väljakujunenud kliendipagas.
- Pidevat reklaamitööd.
- Ettevõtja juhtkonna ambitsioonikust ning pidevat soovi laieneda ning areneda.

Viimased majandusaastad on olnud äriühingu jaoks murrangulised. Valmis on saanud äriühingu päris oma tootmis-, lao- ja müügihoone. Suured investeeringud on nõudnud aga palju aega ja väliskapitali kaasamist, tuues endaga kaasa ka finantskulude hüppelise suurenemise ja sellest tingitud kasumimarginaali languse. Olukord läks isegi nii tõsiseks, et 2015. aastal oli äriühing sunnitud algatama saneermismenetlust. Saneerimisprotsess läks õnneks ladusalt ning tänaseks on FinEst Metallid OÜ suutnud juba ligi aasta aega saneerimiskava maksegraafikutest edukalt kinni pidada ning juba võib ka öelda, et eelnenud ajutistest raskustest ollakse juba välja saamas.

Seega on juhtkonna otsused ennast igati õigustanud. Oma ruumid on andnud olulise kokkuhoiu rendikuludelt ning tänu avaramale pinnale on võimalik erinevate tootmismasinatega täna juba ka laiemat amplituuda teenuseid pakkuda.

Kindla sihiga üha laieneda ja kasvada on äriühing suurendanud ka oma personali hulka. 2015. aastal oli aasta lõikes kokku palgal 32 täiskohaga töötajat, kellede töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 492 402.- eurot. Kuigi äriühingu keskmine tööajakuul ühele töötajale on eelnevate aastatega võrreldes langenud ning miinimumini viidud, on töötajad siiski rahul ning tööprotsess stabiilne ja turvaline.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2015.a.	2014.a.	2013.a	2012.a	2011.a	2010.a
Müügitulu	1 707 964	3 213 004	3 697 908	4 428 745	3 342 850	1 647 653
Brutokasumi määr %	3,2%	-	2,8 %	2,1 %	5,0 %	6,6 %
Puhaskasum	6 804	-28 721	27 738	24 311	136 900	111 040
Puhasrentaabilus	0,4%	-	0,8 %	0,5 %	4,1 %	6,7 %
ROA	0,4%	-	1,2 %	1,0 %	10,1 %	25,8 %
ROE	1,7%	-	6,6 %	6,2 %	37,2 %	48,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	0,64	0,79	0,86	1,31	2,33

2016. a. on ettevõtja põhieesmärgiks turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Üldplaaniks on vähendada seniseid halduskulusid ja suurendada müügivõimsust - ühesõnaga suurendada ettevõtja kasumlikkust. Seejuures teostatakse ka suuremahulisi läbirääkimisi finantsasutustega, et laienemise- ja arenguvajadusest tekkinud intressikoormat vähendada.

2016. aasta lõpuks prognoositakse minimaalselt 20%-list käibekasvu võrreldes eelneva aastaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 623	34 311	2
Nõuded ja ettemaksed	275 383	212 702	3,5
Varud	271 455	384 866	4
Kokku käibevara	625 461	631 879	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 252 443	1 266 619	6
Immateriaalne põhivara	2 927	3 099	7
Kokku põhivara	1 255 370	1 269 718	
Kokku varad	1 880 831	1 901 597	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	348 461	425 768	8,10
Võlad ja ettemaksed	417 529	566 682	5,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	765 990	992 450	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	481 404	517 385	8,10
Võlad ja ettemaksed	234 871	0	5,11,12,13
Kokku pikaajalised kohustused	716 275	517 385	
Kokku kohustused	1 482 265	1 509 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 506	417 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 804	-28 721	
Kokku omakapital	398 566	391 762	
Kokku kohustused ja omakapital	1 880 831	1 901 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 707 964	3 213 004	16
Muud äritulud	17 158	1 359	6,17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-893 544	-2 347 429	18
Mitmesugused tegevuskulud	-172 611	-139 245	9,19
Tööjõukulud	-492 402	-574 765	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 051	-92 714	6,7
Muud ärikulud	-31 486	-7 672	6,21
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 028	52 538	
Intressikulud	-37 125	-50 429	22
Muud finantstulud ja -kulud	-11 099	-30 830	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 804	-28 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 804	-28 721	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 028	52 538	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 051	92 714	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	22 693	-500	6,17,21
Kokku korrigeerimised	102 744	92 214	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 571	80 634	3,5
Varude muutus	113 411	191 381	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 718	-322 433	5,11,12,13
Kokku rahavood äritegevusest	298 330	94 334	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-188 358	-16 975	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	99 962	21 500	6
Antud laenud	-4 534	0	3,24
Antud laenude tagasimaksed	424	0	3,24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 506	4 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	195 001	164 005	10,24
Saadud laenude tagasimaksed	-131 970	-280 311	10,24
Arvelduskrediidi saldo muutus	-121 758	35 409	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 561	-45 896	8,10
Makstud intressid	-37 125	-50 429	22
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11 099	-30 830	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-161 512	-208 052	
Kokku rahavood	44 312	-109 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 311	143 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 312	-109 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 623	34 311	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	256	417 227	420 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-28 721	-28 721
31.12.2014	3 000	256	388 506	391 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 804	6 804
31.12.2015	3 000	256	395 310	398 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FinEst Metallid OÜ 2015.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

FinEst Metallid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2015. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 145.- EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 145.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 145**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Arvutid jm kontoritehnika	5
Masinad ja tööriistad	3-10
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	68 572	34 242
Raha arvelduskontodel	10 051	69
Kokku raha	78 623	34 311

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	219 662	219 662	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	219 662	219 662	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 609	15 609	0	0	5
Muud nõuded	4 110	4 110	0	0	
Laenuõuded	4 110	4 110	0	0	
Ettemaksed	36 002	36 002	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 640	24 640	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 362	11 362	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 383	275 383			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	191 853	191 853	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	191 853	191 853	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 213	20 213	0	0	5
Ettemaksed	636	636	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	636	636	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 702	212 702	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	271 455	384 500
Ettemaksed varude eest	0	366
Kokku varud	271 455	384 866

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 609	9 588	20 111	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 347	0	13 461
Erisoodustuse tulumaks	0	130	0	32
Sotsiaalmaks	0	29 930	0	25 016
Kohustuslik kogumispension	0	1 350	0	1 415
Töötuskindlustusmaksed	0	1 850	0	2 090
Maamaks	0	489	0	0
Intress	0	594	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 609	57 278	20 213	42 014

Kohtumäärusega 15.07.2015.a. on alatatud FinEst Metallid OÜ's saneerimismenetlus. Saneerimiskava kinnitati 2015.a. novembris.

Sellest lähtuvalt on ka maksuvõlad osaliselt seoses saneerimisega ajatatud. Ajatatud võlgade kogusumma 31.12.2015.a seisuga oli 14575.- eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	250 763	828 366	5 213	352 427	357 640	19 257	17 963	17 963	1 473 989
Akumuleeritud kulum	0	-44 970	-2 140	-53 362	-55 502	-10 331	0	0	-110 803
Jääkmaksumus	250 763	783 396	3 073	299 065	302 138	8 926	17 963	17 963	1 363 186
Ostud ja parendused	0	0	0	16 975	16 975	0	0	0	16 975
Amortisatsioonikulu	0	-41 418	-864	-46 875	-47 739	-3 385	0	0	-92 542
Müügid	0	0	0	-21 000	-21 000	0	0	0	-21 000
31.12.2014									
Soetusmaksumus	250 763	828 366	5 213	345 402	350 615	19 257	17 963	17 963	1 466 964
Akumuleeritud kulum	0	-86 388	-3 004	-97 237	-100 241	-13 716	0	0	-200 345
Jääkmaksumus	250 763	741 978	2 209	248 165	250 374	5 541	17 963	17 963	1 266 619
Ostud ja parendused	0	0	0	188 358	188 358	0	0	0	188 358
Amortisatsioonikulu	0	-41 418	-209	-35 650	-35 859	-2 602	0	0	-79 879
Müügid	0	0	-2 000	-120 655	-122 655	0	0	0	-122 655
31.12.2015									
Soetusmaksumus	250 763	828 366	0	347 885	347 885	9 854	17 963	17 963	1 454 831
Akumuleeritud kulum	0	-127 806	0	-67 667	-67 667	-6 915	0	0	-202 388
Jääkmaksumus	250 763	700 560	0	280 218	280 218	2 939	17 963	17 963	1 252 443

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	99 862	21 500
Transpordivahendid	2 100	0
Muud masinad ja seadmed	97 762	21 500
Muu materiaalne põhivara	100	0
Kokku	99 962	21 500

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 443	3 443
Akumuleeritud kulum	-172	-172
Jääkmaksumus	3 271	3 271
Amortisatsioonikulu	-172	-172
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 443	3 443
Akumuleeritud kulum	-344	-344
Jääkmaksumus	3 099	3 099
Amortisatsioonikulu	-172	-172
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 443	3 443
Akumuleeritud kulum	-516	-516
Jääkmaksumus	2 927	2 927

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS (201118625)	11 332	4 521	6 811		2% + euribor	EUR	07.2019
Nordea Finance Estonia AS (201322718)	25 250	7 449	17 801		3,9% + eurobor	EUR	07.2019
Kapitalirendikohustused kokku	36 582	11 970	24 612	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Estonia AS (201116238)	38 955	19 973	18 982	0	2% + euribor	EUR	12.2016
Nordea Finance Estonia AS (201118625)	18 546	7 214	11 332	0	2% + euribor	EUR	06.2017
Nordea Finance Estonia AS (201222558)	645	645	0	0	3,9% + eurobor	EUR	02.2015
Nordea Finance Estonia AS (201322718)	32 997	7 746	25 251	0	3,9% + eurobor	EUR	01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	91 143	35 578	55 565	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	72 354	219 520
Kokku	72 354	219 520

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	14 103	19 081
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 326	14 103
1-5 aasta jooksul	3 928	17 447

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Flamelle OÜ	36 575	36 575			3%	EUR		
Soldre Investeeringud OÜ	94 718	94 718			3%	EUR		
Simo Tuuri	30	30			0%	EUR		
Kadi Soosaar	26 950	26 950			6,115%	EUR	30.05.2016	
Lühiajalised laenud kokku	158 273	158 273						
Pikaajalised laenud								
Flamelle OÜ (saneerimises)	130 000	18 273	111 727	0	3%	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 09321216224 (saneerimises)	44 280	12 652	31 628	0	3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 0932121622400 (saneerimises)	412 355	127 426	284 929	0	3% + euribor	EUR	28.06.2019	
KredEx SA (saneerimises)	39 911	11 403	28 508	0	3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	626 546	169 754	456 792	0				
Kapitalirendikohustused kokku	36 582	11 970	24 612	0				8
Muud laenukohustused								
MES tagatistasu laenulepingult	898	898	0	0				
Nordea Pank 09321216224 (saneerimisintress)	433	433	0	0				
Nordea Pank 0932121622400 (saneerimisintress)	2 072	2 072	0	0				
KredEx SA (saneerimisintress, tagatis)	5 061	5 061	0	0				
Muud laenukohustused kokku	8 464	8 464	0	0				
Laenukohustused kokku	829 865	348 461	481 404	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Nordea Pank faktooring	121 758	121 758			0%	EUR		
Galina Mudrova	17 256	17 256			12%	EUR	31.12.2015	
Maksim Solodovnikov	2 600	2 600			0%	EUR	31.12.2015	
Flamelle OÜ	130 000	130 000			3%	EUR	31.12.2015	
SolDre Investeeringud OÜ	350	350			3%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	271 964	271 964						
Pikaajalised laenud								
Nordea Pank 09321216224	78 359	18 204	60 155	0	3% + euribor	EUR	12.2016	
Nordea Pank 0932121622400	446 857	100 022	346 835	0	3% + euribor	EUR	03.2017	
Kadi Soosaar	6 830	0	6 830	0	6,115%	EUR	12.2015	
KredEx SA	48 000	0	0	48 000	3% + euribor	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	580 046	118 226	413 820	48 000				
Kapitalirendikohustused kokku	91 143	35 578	55 565	0				8
Laenukohustused kokku	943 153	425 768	469 385	48 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	910 560	992 741
Kokku	910 560	992 741

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	530 240	305 703	224 537	0	12
Võlad töövõtjatele	59 570	59 570	0	0	13
Maksuvõlad	57 278	46 944	10 334	0	5
Saadud ettemaksed	5 312	5 312	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	652 400	417 529	234 871	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	458 175	458 175	0	0	12
Võlad töövõtjatele	54 730	54 730	0	0	13
Maksuvõlad	42 014	42 014	0	0	5
Saadud ettemaksed	11 763	11 763	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	566 682	566 682	0	0	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176 212	458 175	
Saneerimisgraafikuga hõlmatud võlad	354 028	0	
Kokku võlad tarnijatele	530 240	458 175	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	33 723	25 347	
Puhkusetasude kohustus	25 847	29 383	
Kokku võlad töövõtjatele	59 570	54 730	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	316 248	310 805
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 062	77 701
Kokku tingimuslikud kohustused	395 310	388 506

Võimalikud maksurevisjonidest tulevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 211	1 097 443
Soome	1 604 753	2 115 381
Rootsi	0	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 707 964	3 213 004
Kokku müügitulu	1 707 964	3 213 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalli ja metalltoodete müük	1 707 964	3 213 004
Kokku müügitulu	1 707 964	3 213 004

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	500	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	126	
Kindlustushüvitis	0	733	
Faktooringuhüvitis	16 953	0	
Muud	205	0	
Kokku muud äritulud	17 158	1 359	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	720 727	2 049 466
Energia	46 172	63 595
Elektrienergia	10 886	13 974
Soojusenergia	2 652	1 995
Kütus	32 634	47 626
Alltöövõtutööd	30 830	30 902
Transpordikulud	80 457	142 822
Üür ja rent	1 354	9 904
Tolliteenuste tasud kauba veol	0	2 667
Väheväärtuslikud tööriistad, masinate varuosad ja remont	8 698	18 735
Tööriided ja -kaitsevahendid	4 217	28 170
Muud	1 089	1 168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	893 544	2 347 429

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	29 823	6 096	
Energia	3 626	11 906	
Kütus	3 626	11 906	
Mitmesugused bürookulud	1 938	3 158	
Lähetuskulud	42 769	35 251	
Koolituskulud	490	490	
Riiklikud ja kohalikud maksud	489	6 067	
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	27 894	284	
Masinate ja seadmete remondi- ja hoolduskulud	10 983	15 358	
Reklaamikulu	5 854	215	
Telefoni ja internetiga seotud kulutused	2 600	3 849	
Pangateenused	352	805	
Juriidilised kulud	7 302	0	
Konsultatsioonid, audiitor- ja raamatupidamisteenused	11 117	12 271	
Transpordivahendite kasutusrent	14 103	19 081	9
Kindlustuskulud	5 671	5 612	
Ruumide remont ja hooldus	1 184	8 250	
Valvekulud	528	882	
Muud	5 888	9 670	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 611	139 245	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	367 214	432 522
Sotsiaalmaksud	125 188	142 243
Kokku tööjõukulud	492 402	574 765
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	32	31

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	22 693	0	6
Kahjum valuutakursi muutustest	1	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 538	7 424	
Muud	254	248	
Kokku muud ärikulud	31 486	7 672	

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	31 827	36 950
Intressikulu kapitalirendilt	1 547	3 385
Intressikulu kasutusrendilt	836	1 393
Intressikulu tagatisinstrumentidelt (Kredex)	1 283	1 626
Intressikulu faktooringlepingust	1 631	6 244
Muud intressikulud	1	831
Kokku intressikulud	37 125	50 429

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Tasud laenude tagamise eest (Kredex, MES)	-11 099	-8 912
Faktooringulepingu tasud	0	-21 918
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 099	-30 830

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 110	152 327	0	350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	19 856

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	407 225	7 658	4 534	424	95 009	641
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	19 856
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 453	5 417	0	0	18 655	18 655

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 756	71 059

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Kohtumäärusega 15.07.2015 on algatatud FinEst Metallid OÜ's saneerimismenetlus. Saneerimiskava kinnitati ja saneerimiskava täitmise tähtjaks määrati 30.07.2019.a.

Tänaseks on saneerimiskava senised etapid edukalt täidetud ja ettevõtte on saneerimiskava kinnitamisele eelnenud raskustest edukalt välja tulnud. FinEst Metallid OÜ seega jätkusuutlik ja jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

Osaühing FinEst Metallid (registrikood: 11162332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO DREVIING	Juhatuse liige	11.04.2017
LARISSA SOLODOVNIKOVA	Juhatuse liige	11.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FinEst Metallid osanikele

Oleme auditeerinud osaühing FinEst Metallid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing FinEst Metallid finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsemberil 2015 ületasid äriühingu lühiajalised kohustused käibevarasid 140,5 tuh.euro võrra. Nimetatud asjaolu viitab ebakindluse olemasolule ja osaühingul võivad tekkida raskused lühiajaliste kohustuste tähtaegse täitmisega kreditoridele.

Saneerimisprotsessi toimumine on avalikustatud bilansijärgsete sündmuste lisas. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Tallinn, Allika 6-4a

13.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing FinEst Metallid (registrikood: 11162332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 804
Kokku	395 310
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 310
Kokku	395 310

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 804
Kokku	395 310
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 310
Kokku	395 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1707964	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Larissa Solodovnikova	45909104232	Tammiste küla, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	1000 EUR
Kaido Dreving	36808304215	Eesti	1000 EUR
SolDre Investeeringud OÜ	11721518	Tammiste küla, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4420250
Mobiiltelefon	+372 5245984
Mobiiltelefon	+372 55611859
E-posti aadress	info@llc.ee
Veebilehe aadress	http://www.finestmetallid.ee/