

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Varud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 18 Tööjõukulud	13
Lisa 19 Intressikulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Tulumaks	14
Lisa 22 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ferrocut OÜ põhitegevusala on süsinik- ja roostevabateraste plasmalõikus.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 581,0 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 144.1

tuhat eurot. Müügitulust 96,77 % moodustas metalli plasmalõikus, müüdi ka metallijääke .

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 inimest, tööjõukulud olid 81,5 tuhat eurot, kõrgemale- ja

tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud. Majandusaastal maksti osanikele dividende 50000 eurot, sellega kaasnes

ettevõtte tulumaks 12500 eurot.

Majandusaastal põhivarasse ei investeeritud.

Ettevõtte majandusaasta kasum oli 10,2 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 965	130 696	2
Nõuded ja ettemaksed	45 278	34 157	3
Varud	28 479	35 680	6
Kokku käibevarad	167 722	200 533	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	245 597	281 481	7
Immateriaalsed põhivarad	4 400	4 950	8
Kokku põhivarad	249 997	286 431	
Kokku varad	417 719	486 964	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 531	27 023	9
Võlad ja ettemaksed	16 827	19 175	11
Kokku lühiajalised kohustised	44 358	46 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 895	96 461	9
Kokku pikaajalised kohustised	68 895	96 461	
Kokku kohustised	113 253	142 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	83 021	83 021	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 402	173 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 161	84 675	
Kokku omakapital	304 466	344 305	
Kokku kohustised ja omakapital	417 719	486 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	581 048	725 187	14
Muud äritulud	0	42 134	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 242	-484 933	16
Mitmesugused tegevuskulud	-64 550	-73 310	17
Tööjõukulud	-81 500	-82 536	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 434	-24 710	7,8
Olulised käibevara allahindlused	-56	0	
Ärikasum (kahjum)	23 266	101 832	
Intressikulud	-2 115	-1 667	19
Muud finantstulud ja -kulud	1 510	2 010	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 661	102 175	
Tulumaks	-12 500	-17 500	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 161	84 675	

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10 %
Muu põhivara	10 %
Immateriaalne põhivara	10%

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	51	63
Pank	93 914	130 633
Kokku raha	93 965	130 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 278	25 278	4
Ostjatelt laekumata arved	25 278	25 278	
Muud nõuded	20 000	20 000	5
Laenunõuded	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 278	45 278	
	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	12
Muud nõuded	15 000	15 000	5
Laenunõuded	15 000	15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 157	34 157	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	25 278	10 697
Kokku nõuded ostjate vastu	25 278	10 697

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	20 000	20 000	10%	EUR	2017
Laen	20 000	20 000			
Kokku muud nõuded	20 000	20 000			
	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			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	28 479	35 680
Kokku varud	28 479	35 680

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-35 578	-35 578	-306	-35 884
31.12.2016				
Soetusmaksumus	360 779	360 779	6 070	366 849
Akumuleeritud kulum	-116 114	-116 114	-5 138	-121 252
Jääkmaksumus	244 665	244 665	932	245 597

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		62 000
Muud masinad ja seadmed		62 000
Kokku		62 000

Põhivaras on arvel täielikult amortiseerunud, kuid maha kandmata põhivara soetusmaksumuses 9799 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-550	-550
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 500	5 500
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	4 400	4 400

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	96 426	27 531	68 895	
Laenukohustised kokku	96 426	27 531	68 895	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	123 484	27 023	96 461	
Laenukohustised kokku	123 484	27 023	96 461	

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	96 426	27 531	68 895	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	96 426	27 531	68 895			

	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
Kapitalirendikohustised kokku	123 484	27 023	96 461			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	198 549	222 139
Kokku	198 549	222 139

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 318	5 318	
Võlad töövõtjatele	4 481	4 481	12
Maksuvõlad	7 028	7 028	13
Kokku võlad ja ettemaksed	16 827	16 827	

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

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 501		6 185
Üksikisiku tulumaks	1 347		1 483
Sotsiaalmaks	2 801		3 043
Kohustuslik kogumispension	175		205
Töötuskindlustusmaksed	204		221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 028	8 460	11 137

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 059	3 006
Puhkusetasude kohustis	1 422	377
Kokku võlad töövõtjatele	4 481	3 383

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	581 048	725 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	581 048	725 187
Kokku müügitulu	581 048	725 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	562 305	700 530
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	18 743	24 657
Kokku müügitulu	581 048	725 187

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	42 134
Kokku muud äritulud	0	42 134

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	349 713	443 698
Energia	13 999	13 862
Elektrienergia	13 999	13 862
Alltöövõtutööd	11 530	27 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	375 242	484 933

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	30 655	30 198
Energia	1 501	1 342
Kütus	1 501	1 342
Mitmesugused bürookulud	7 688	8 616
Kindlustuskulud	1 181	1 189
Transport	4 686	5 819
Masinate, töövahendite hooldus ja remont	11 328	11 836
Tööriistad, töökaitse	2 767	1 804
Remont, korrashoid	3 448	10 282
Muud	1 296	2 224
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 550	73 310

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	60 676	61 494
Sotsiaalmaksud	20 508	20 785
Haigushüvitis	316	257
Kokku tööjõukulud	81 500	82 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	2 115	1 667
Kokku intressikulud	2 115	1 667

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intress antud laenult	1 500	2 000
Intress hoiuselt	10	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 510	2 010

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	70 000	17 500
Eesti	50 000	12 500	70 000	17 500
Kokku	50 000	12 500	70 000	17 500

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 000	15 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			214
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000		

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtte	10 000	15 000	10%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte	10 000		10%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtte	15 000		10%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte		20 000	10%	EUR	2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 456	107	34 402	1 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2017

FERROCUT Osaühing (registrikood: 11206101) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	17.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 161
Kokku	218 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 161
Kokku	218 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	562305	96.77%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	18743	3.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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