

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kolmeraudne OÜ

registrikood: 11108083

tänava/talu nimi, Jalaka tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

e-posti aadress: indro@eriprojektid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tänase nimega Kolmeraudne OÜ alustas tegevust 20.aprillil 2005.aastal Meteci Eriprojektide OÜ nime all.

Esimestel tegevusaastatel tegelesime peamiselt roostevabast ja tavaterasest ehituslike allhanketöödega metallitöötlemise vallas (käsipuud, piirded, aiad, väravad, metallmööbel).

Aastal 2015 kolisime uuele tegevusadressile Jalaka 64, Tartus.

2016 ja 2017 jätkasime metalltoodete tootmisega ehitussektorile ning mööblitootjatele. Peamiselt oli tegevus suunatud siseturule. Suuremamahulisi investeeringuid ei olnud. Remontisime tootmisruume ja ehtasime tehniliselt välja töökohad.

2016.aastal oli keskmine töötajate arv ettevõttes 12 töötajat.
Müügikäive 495 653 eurot ning kasumisks kujunes 28 079 eurot.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ning majandusaastal ei ilmnunud suuremaid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 777	183 924	
Nõuded ja ettemaksed	58 718	69 478	2
Varud	646	0	
Kokku käibevarad	245 141	253 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 254	69 464	4
Kokku põhivarad	79 254	69 464	
Kokku varad	324 395	322 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 736	5
Võlad ja ettemaksed	84 396	69 211	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 396	70 947	
Kokku kohustised	84 396	70 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Ülekurss	20 132	20 132	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 932	129 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 079	99 508	
Kokku omakapital	239 999	251 919	
Kokku kohustised ja omakapital	324 395	322 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	495 653	556 899	10
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 544	-177 806	11
Mitmesugused tegevuskulud	-69 911	-56 200	12
Tööjõukulud	-202 469	-193 042	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 651	-18 984	4
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	38 072	110 867	
Intressikulud	-9	-122	
Muud finantstulud ja -kulud	16	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 079	110 758	
Tulumaks	-10 000	-11 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 079	99 508	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha ja muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse ostmisel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulude arvestus on tekkepõhine, olenemata arvete tasumisest.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele. Detsembrikuu töötasudelt on maksud kinni peetud ja kuludesse arvestatud.

Seotud osapooled

Kolmeraudne OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- olulise osalusega eraisikutest omanikke, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 576	56 576	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 576	56 576	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42	0	3
Ettemaksed	2 100	2 100	0	
Muud makstud ettemaksed	2 100	2 100	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 718	58 718	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	67 331	67 331	0	
Ostjatelt laekumata arved	67 331	67 331	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	0	3
Ettemaksed	2 100	2 100	0	
Muud makstud ettemaksed	2 100	2 100	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 478	69 478	0	

Ostjate laekumata arvetest on 10.03.2017a. laekunud 65 %.
Ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid 2016 aastal ei ole hinnatud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		0
Käibemaks		958		3 290
Üksikisiku tulumaks		4 265		3 645
Sotsiaalmaks		8 162		6 556
Kohustuslik kogumispension		554		440
Töötuskindlustusmaksed		633		478
Ettemaksukonto jääk	42		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	15 822	47	14 409

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 342	90 730	95 072	95 072
Akumuleeritud kulum	-1 131	-27 241	-28 372	-28 372
Jääkmaksumus	3 211	63 489	66 700	66 700
Ostud ja parendused	0	21 748	21 748	21 748
Amortisatsioonikulu	-868	-18 116	-18 984	-18 984
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 342	112 478	116 820	116 820
Akumuleeritud kulum	-1 999	-45 357	-47 356	-47 356
Jääkmaksumus	2 343	67 121	69 464	69 464
Ostud ja parendused	1 558	34 883	36 441	36 441
Amortisatsioonikulu	-1 131	-25 520	-26 651	-26 651
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 900	147 361	153 261	153 261
Akumuleeritud kulum	-3 130	-70 877	-74 007	-74 007
Jääkmaksumus	2 770	76 484	79 254	79 254

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
liising	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
liising	1 736	1 736	0	6 kuu Euribor+2,59%(2,91%)	eur	2016
Kapitalirendikohustised kokku	1 736	1 736	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 514	9 514	0	
Võlad töövõtjatele	21 548	21 548	0	7
Maksuvõlad	15 822	15 822	0	3
Muud võlad	37 500	37 500	0	
Intressivõlad	7 500	7 500	0	
Dividendivõlad	30 000	30 000	0	
Saadud ettemaksed	12	12	0	
Muud saadud ettemaksed	12	12	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 396	84 396	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 629	3 629	0	
Võlad töövõtjatele	12 296	12 296	0	7
Maksuvõlad	14 409	14 409	0	3
Muud võlad	38 877	38 877	0	
Intressivõlad	7 500	7 500	0	
Dividendivõlad	30 000	30 000	0	
Muud viitvõlad	1 377	1 377	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 211	69 211	0	

Võlad tarnijatele on tasutud 28.02.2017 seisuga 100%

Maksuvõlad on tasutud vastavalt deklareerimisele ning maksuvõlg puudub.

Dividendid maksti välja 2015-2016 aastal vastavalt kokkulepetele.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	11 058	8 122
Puhkusetasude kohustis	10 490	4 174
Kokku võlad töövõtjatele	21 548	12 296

Töötasude kohustusena on bilansis detsembrikuu eest arvestatud töötasud, mille maksmise tähtaeg ja mis on makstud 2017a jaanuaris. Puhkusekohustused inventeeritud. Aeguvaid puhkusekohustusi ei ole.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	173 609	183 145
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 402	45 786
Kokku tingimuslikud kohustised	217 011	228 931

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 521	540 333
Rootsi	6 132	16 566
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 653	556 899
Kokku müügitulu	495 653	556 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonid tellimustele, pindade värvimine	495 653	556 899
Kokku müügitulu	495 653	556 899

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	138 244	173 297
Transpordikulud	7 033	2 052
Üür ja rent	2 666	0
Muud	11 601	2 457
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 544	177 806

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	55 559	13 170
Energia	3 692	23 158
Elektrienergia	0	19 460
Kütus	3 692	3 698
Mitmesugused bürookulud	381	307
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 800
Autokulu, remont, hooldus	892	1 877
Pangateenused	207	201
Andmeside, internet	1 128	1 539
Ostetud transpordi teenus	0	6 792
Muud	8 052	5 356
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 911	56 200

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	152 567	146 629
Sotsiaalmaksud	49 902	46 413
Kokku tööjõukulud	202 469	193 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	192	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 238	28 268

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 345	24 700

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi ning ametiaja lõppemisel ei ole ettenähtud täiendavaid hüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Kolmeraudne OÜ (registrikood: 11108083) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDRO KONIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 079
Kokku	217 011
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 079
Kokku	217 011
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	495653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indro Konik	36912152733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indro@eriprojektid.ee