

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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@llc.ee

Veebilehe aadress: <http://www.finestmetallid.ee/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

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 7 aastat - saavutatud on stabiilne äritegevus, mille maht on stabiilselt kuust kuusse kasvanud. Selle peamiseks põhjusteks võib lugeda:

- Ettevõtja juhtkonna eelnevat kogemust toime tulla ka kriisiolukordades 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 kaks aastat 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. 2016. aastal oli aasta lõikes kokku palgal 35 täiskohaga töötajat, kellede töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 478 915.- eurot. Kuigi äriühingu keskmine tööjõukulu ühele töötajale on eelnevate aastatega võrreldes langenud ning miinimumini viidud, on töötajad siiski rahul ning tööprotsess stabiilne ja turvaline.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a	2012.a	2011.a	2010.a
Müügitulu	1 602 851	1 707 964	3 213 004	3 697 908	4 428 745	3 342 850	1 647 653
Brutokasumi määr %	1,9%	3,2%	-	2,8 %	2,1 %	5,0 %	6,6 %
Puhaskasum	13 804	6 804	-28 721	27 738	24 311	136 900	111 040
Puhasrentaabilus	0,9%	0,4%	-	0,8 %	0,5 %	4,1 %	6,7 %
ROA	0,9%	0,4%	-	1,2 %	1,0 %	10,1 %	25,8 %
ROE	3,3%	1,7%	-	6,6 %	6,2 %	37,2 %	48,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,53	0,82	0,64	0,79	0,86	1,31	2,33

2017. 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.

2017. aasta lõpuks prognoositakse minimaalselt 20%-list käibekasvu võrreldes eelneva aastaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 503	78 623	2
Nõuded ja ettemaksed	111 744	275 383	3,13
Varud	157 415	271 455	4
Kokku käibevarad	353 662	625 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 159 101	1 252 443	5
Immateriaalsed põhivarad	2 754	2 927	6
Kokku põhivarad	1 161 855	1 255 370	
Kokku varad	1 515 517	1 880 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	323 838	348 461	7,9
Võlad ja ettemaksed	340 562	417 529	10,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	664 400	765 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	297 932	481 404	7,9
Võlad ja ettemaksed	140 815	234 871	10,11,12,13
Kokku pikaajalised kohustised	438 747	716 275	
Kokku kohustised	1 103 147	1 482 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 310	388 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 804	6 804	
Kokku omakapital	412 370	398 566	
Kokku kohustised ja omakapital	1 515 517	1 880 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 602 851	1 707 964	16
Muud äritulud	1 160	17 158	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-692 937	-893 544	18
Mitmesugused tegevuskulud	-318 513	-172 611	8,19
Tööjõukulud	-478 915	-492 402	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 530	-80 051	5,6
Muud ärikulud	-19 355	-31 486	5,21
Ärikasum (kahjum)	30 761	55 028	
Intressikulud	-12 417	-37 125	22
Muud finantstulud ja -kulud	-4 540	-11 099	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 804	6 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 804	6 804	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FinEst Metallid OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse 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.

2016. 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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	83 021	68 572
Raha arvelduskontodel	1 482	10 051
Kokku raha	84 503	78 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 232	101 232	
Ostjatelt laekumata arved	101 232	101 232	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 678	2 678	13
Muud nõuded	850	850	
Laenunõuded	850	850	
Ettemaksed	6 984	6 984	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	
Muud makstud ettemaksed	6 950	6 950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 744	111 744	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	219 662	219 662	
Ostjatelt laekumata arved	219 662	219 662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 609	15 609	13
Muud nõuded	4 110	4 110	
Laenunõuded	4 110	4 110	
Ettemaksed	36 002	36 002	
Tulevaste perioodide kulud	24 640	24 640	
Muud makstud ettemaksed	11 362	11 362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 383	275 383	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	157 415	271 455
Kokku varud	157 415	271 455

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused	0	0	7 750	3 028	10 778	0	0	0	10 778
Amortisatsioonikulu	0	-24 851	-452	-36 146	-36 598	-1 908	0	0	-63 357
Müügid	-40 763	0	0	0	0	0	0	0	-40 763
31.12.2016									
Soetusmaksumus	210 000	828 366	7 750	350 913	358 663	9 854	17 963	17 963	1 424 846
Akumuleeritud kulum	0	-152 657	-452	-103 813	-104 265	-8 823	0	0	-265 745
Jääkmaksumus	210 000	675 709	7 298	247 100	254 398	1 031	17 963	17 963	1 159 101

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	16 667	0
Masinad ja seadmed	0	99 862
Transpordivahendid	0	2 100
Muud masinad ja seadmed	0	97 762
Muud materiaalsed põhivarad	0	100
Kokku	16 667	99 962

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-173	-173
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 443	3 443
Akumuleeritud kulum	-689	-689
Jääkmaksumus	2 754	2 754

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS (201118625)	11 316	4 408	6 908	2% + euribor	EUR	07.2019
Nordea Finance Estonia AS (201322718)	21 661	8 437	13 224	3,9% + eurobor	EUR	07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	32 977	12 845	20 132			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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
Kapitalirendikohustised kokku	36 582	11 970	24 612			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	60 079	72 354
Kokku	60 079	72 354

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 326	14 103	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 619	5 326	
1-5 aasta jooksul	1 309	3 928	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Flamelle OÜ	32 955	32 955			3%	EUR		
Soldre Investeeringud OÜ	93 162	93 162			3%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	126 117	126 117						
Pikaajalised laenud								
Flamelle OÜ (saneerimises)	115 452	44 691	70 761		3%	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 09321216224 (saneerimises)	31 628	12 651	18 977		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 0932121622400 (saneerimises)	284 928	113 971	170 957		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
KredEx SA (saneerimises)	28 508	11 403	17 105		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	460 516	182 716	277 800					
Kapitalirendikohustised kokku	32 977	12 845	20 132					7
Muud laenukohustised								
MES tagatistasu laenulepingult	502	502	0					
KredEx SA (saneerimisintress, tagatis)	1 658	1 658	0					
Muud laenukohustised kokku	2 160	2 160	0					
Laenukohustised kokku	621 770	323 838	297 932					

	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		3%	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 09321216224 (saneerimises)	44 280	12 652	31 628		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Nordea Pank 0932121622400 (saneerimises)	412 355	127 426	284 929		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
KredEx SA (saneerimises)	39 911	11 403	28 508		3% + euribor	EUR	28.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	626 546	169 754	456 792					
Kapitalirendikohustised kokku	36 582	11 970	24 612					7
Muud laenukohustised								
MES tagatistasu laenulepingult	898	898	0					
Nordea Pank 09321216224 (saneerimisintress)	433	433	0					
Nordea Pank 0932121622400 (saneerimisintress)	2 072	2 072	0					
KredEx SA (saneerimisintress, tagatis))	5 061	5 061	0					
Muud laenukohustised kokku	8 464	8 464	0					
Laenukohustised kokku	829 865	348 461	481 404					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	885 709	910 560
Kokku	885 709	910 560

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	374 166	239 444	134 722	11
Võlad töövõtjatele	48 772	48 772	0	12
Maksuvõlad	45 182	39 089	6 093	13
Saadud ettemaksed	13 257	13 257	0	
Tulevaste perioodide tulud	8 900	8 900	0	
Muud saadud ettemaksed	4 357	4 357	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	481 377	340 562	140 815	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	530 240	305 703	224 537	11
Võlad töövõtjatele	59 570	59 570	0	12
Maksuvõlad	57 278	46 944	10 334	13
Saadud ettemaksed	5 312	5 312	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	652 400	417 529	234 871	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 319	176 212	
Saneerimisgraafikuga hõlmatud võlad	230 847	354 028	
Kokku võlad tarnijatele	374 166	530 240	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	25 152	33 723	
Puhkusetasude kohustis	23 620	25 847	
Kokku võlad töövõtjatele	48 772	59 570	10

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 678	5 775	15 609	9 588
Üksikisiku tulumaks	0	8 739	0	13 347
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	130
Sotsiaalmaks	0	27 983	0	29 930
Kohustuslik kogumispension	0	1 004	0	1 350
Töötuskindlustusmaksed	0	1 290	0	1 850
Maamaks	0	272	0	489
Intress	0	119	0	594
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 678	45 182	15 609	57 278

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

Sellest lähtuvalt on ka maksuvõlad osaliselt seoses saneerimisega ajatatud. Ajatatud võlgade kogusumma 31.12.2016.a seisuga oli 10334.- eurot.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	327 291	316 248
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 823	79 062
Kokku tingimuslikud kohustised	409 114	395 310

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 550	103 211
Soome	1 547 301	1 604 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 602 851	1 707 964
Kokku müügitulu	1 602 851	1 707 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalli ja metalltoodete müük	1 592 851	1 707 964
Auto müük	10 000	0
Kokku müügitulu	1 602 851	1 707 964

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Faktooringuhüvitis	0	16 953
Muud	1 160	205
Kokku muud äritulud	1 160	17 158

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	497 404	720 727
Energia	46 566	46 172
Elektrienergia	12 590	10 886
Soojusenergia	2 489	2 652
Kütus	31 487	32 634
Alltöövõtutööd	36 112	30 830
Transpordikulud	93 706	80 457
Üür ja rent	536	1 354
Väheväärtuslikud tööriistad, masinate varuosad ja remont	12 846	8 698
Tööriided ja -kaitsevahendid	4 410	4 217
Muud	1 357	1 089
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	692 937	893 544

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	36 560	29 823	
Energia	5 151	3 626	
Kütus	5 151	3 626	
Mitmesugused bürookulud	1 372	1 938	
Lähetuskulud	59 399	42 769	
Koolituskulud	0	490	
Riiklikud ja kohalikud maksud	489	489	
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	14 991	27 894	
Masinate ja seadmete remondi- ja hoolduskulud	12 127	10 983	
Reklaamikulu	42 559	5 854	
Telefoni ja internetiga seotud kulutused	1 949	2 600	
Pangateenused	370	352	
Juriidilised kulud	4 264	7 302	
Konsultatsioonid, audiitor- ja raamatupidamisteenused	43 854	11 117	
Transpordivahendite kasutusrent	5 326	14 103	8
Kindlustuskulud	13 525	5 671	
Ruumide remont ja hooldus	6 338	1 184	
Valvekulud	440	528	
Tõlketeenused	19 750	0	
Autojuhi teenused	46 800	0	
Muud	3 249	5 888	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	318 513	172 611	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	358 084	367 214
Sotsiaalmaksud	120 831	125 188
Kokku tööjõukulud	478 915	492 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	32

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	24 096	22 693	5
Kahjum valuutakursi muutustest	1	1	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 762	8 538	
Muud	20	254	
Kokku muud ärikulud	19 355	31 486	

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	11 318	31 827
Intressikulu kapitalirendilt	1 341	1 547
Intressikulu kasutusrendilt	147	836
Intressikulu tagatisinstrumentidelt (Kredex)	-464	1 283
Intressikulu faktooringlepingust	0	1 631
Muud intressikulud	75	1
Kokku intressikulud	12 417	37 125

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Tasud laenude tagamise eest (Kredex, MES)	-4 540	-11 099
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 540	-11 099

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 284	186 543	4 110	152 327

2016	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				
FEM Productions OÜ	6 985	10 245	0	0
Soldre Investeeringud OÜ	0	0	8 197	9 753
Kaido Dreving	0	0	200	200
Larissa Solodovnikova	0	0	1 832	1 832
Maksim Solodovnikov				

2015	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				
FEM Productions OÜ	4 534	424	50	50
Soldre Investeeringud OÜ	0	0	95 009	641
Kaido Dreving	0	0	65 727	65 727
Larissa Solodovnikova	0	0	10 824	10 824
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Galina Mudrova	0	0	0	17 256
Maksim Solodovnikov	0	0	0	2 600

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	408 461	3 467	407 225	7 658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 441	34 756

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

Seotud osapooled on:

- Äriühingu tegevjuhtkond, juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

- 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: 25.07.2017

Osaühing FinEst Metallid (registrikood: 11162332) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA SOLODOVNIKOVA	Juhatuse liige	24.08.2017
KAIDO DREVING	Juhatuse liige	25.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FinEst Metallid osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing FinEst Metallid raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing FinEst Metallid finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2016 ületasid äriühingu kohustused käibevarasid 310,7 tuhat 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

Osaühing ALLIKA AUDIITOR

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Allika tn 6-4a, Tallinn, Harju maakond, 10116

07.09.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing FinEst Metallid (registrikood: 11162332) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	07.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 804
Kokku	409 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	409 114
Kokku	409 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 804
Kokku	409 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	409 114
Kokku	409 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1592851	99.38%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	10000	0.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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