

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: FERROCUT Osühing

registrikood: 11206101

tänava/talu nimi, Juurvilja tn 3
maja ja korteri number:

küla: Aluvere küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44208

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ferrocut OÜ põhitegevusala majandusaastal oli plasmalõikusseadmete rendileandmine.

Müügitulu oli 80,1 tuhat eurot, sellest 65,51 % moodustas seadmete rent.

Majandusaastal töötajaid polnud, tasusid ei makstud.

Ettevõtte majandusaasta kahjum oli 10,5 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkub seadmete rendileandmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 160	69 344	
Nõuded ja ettemaksed	25 400	137 485	2
Kokku käibevarad	59 560	206 829	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	150 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	170 482	208 845	4
Kokku põhivarad	320 482	208 845	
Kokku varad	380 042	415 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 629	28 065	6
Võlad ja ettemaksed	4 143	1 173	7
Kokku lühiajalised kohustised	32 772	29 238	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 113	40 783	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 113	40 783	
Kokku kohustised	44 885	70 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	83 021	83 021	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 750	218 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	41 187	
Kokku omakapital	335 157	345 653	
Kokku kohustised ja omakapital	380 042	415 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	80 138	881 958	9
Muud äritulud	866	11 853	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 559	-782 414	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 625	-16 267	12
Tööjõukulud	0	-19 590	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 146	-37 718	
Muud ärikulud	-3 118	-12	14
Ärikasum (kahjum)	-9 444	37 810	
Intressitulud	12	4 970	16
Intressikulud	-1 064	-1 593	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 496	41 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	41 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standarditega. EFS on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 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.

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 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400		
Ostjatelt laekumata arved	24 672	24 672		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 272	-22 272		
Muud nõuded	173 000	23 000	150 000	3
Laenunõuded	173 000	23 000	150 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 400	25 400	150 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	131 485	131 485		
Ostjatelt laekumata arved	131 485	131 485		
Muud nõuded	6 000	6 000		3
Laenunõuded	6 000	6 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 485	137 485		

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	173 000	23 000	150 000	10-20%	EUR	2019-2020
Kokku muud nõuded	173 000	23 000	150 000			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 000	6 000		10%	EUR	2018
Kokku muud nõuded	6 000	6 000				

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-32 668	-32 668	-21	-32 689
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-629	-629		-629
Müügid	-2 523	-2 523	-911	-3 434
31.12.2017				
Soetusmaksumus	313 945	313 945	0	313 945
Akumuleeritud kulum	-105 100	-105 100	0	-105 100
Jääkmaksumus	208 845	208 845	0	208 845
Amortisatsioonikulu	-30 146	-30 146		-30 146
Müügid	-8 217	-8 217		-8 217
31.12.2018				
Soetusmaksumus	285 400	285 400		285 400
Akumuleeritud kulum	-114 918	-114 918		-114 918
Jääkmaksumus	170 482	170 482		170 482

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	5 100	9 800
Muud masinad ja seadmed	5 100	9 800
Muud materiaalsed põhivarad		1 000
Kokku	5 100	10 800

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	40 742	28 629	12 113	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	40 742	28 629	12 113			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	68 848	28 065	40 783	6 kuu Euribor+1,9%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	68 848	28 065	40 783			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	151 369	174 959
Kokku	151 369	174 959

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	40 742	28 629	12 113		5
Laenukohustised kokku	40 742	28 629	12 113		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	68 848	28 065	40 783		5
Laenukohustised kokku	68 848	28 065	40 783		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 044	3 044	
Maksuvõlad	1 099	1 099	8
Kokku võlad ja ettemaksed	4 143	4 143	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69	69	
Maksuvõlad	1 104	1 104	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 173	1 173	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 099	1 104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 099	1 104

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 138	881 958
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 138	881 958
Kokku müügitulu	80 138	881 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	11 105	45 557
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	0	0
Seadmete rent	52 500	69 161
Metalli edasimüük	16 533	767 240
Kokku müügitulu	80 138	881 958

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	7 366
Muud	866	4 487
Kokku muud äritulud	866	11 853

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	15 544	772 925
Energia	0	1 063
Elektrienergia	0	1 063
Alltöövõtutööd	10 015	8 426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 559	782 414

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	2 665
Energia	0	125
Kütus	0	125
Mitmesugused bürookulud	3 117	3 925
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 272	0
Kindlustuskulud	480	1 133
Transport	3 057	390
Masinate, töövahendite hooldus ja remont	2 699	7 327
Tööriistad, töökaitse	0	35
Remont, korrashoid	0	406
Muud	0	261
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 625	16 267

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	14 724
Sotsiaalmaksud	0	4 866
Kokku tööjõukulud	0	19 590

Töötajaid polnud, töötasusid ei arvestatud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	3 118	0
Muud	0	12
Kokku muud ärikulud	3 118	12

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	1 064	1 593
Kokku intressikulud	1 064	1 593

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	0	4 965
Muud intressitulud	12	5
Kokku intressitulud	12	4 970

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 000	6 000

2018	Antud laenud	Intressimäär
Emaettevõtja		
Emaettevõtte	162 000	10-20
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud isik	5 000	

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtte	14 000	24 000	10	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud isik	6 000	10 000	10	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Ostud	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 295	9 830	2 736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2019

FERROCUT Osaühing (registrikood: 11206101) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496
Kokku	249 254

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496
Kokku	249 254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	52500	65.51%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	16533	20.63%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	11105	13.86%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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