

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing FERALMET

registrikood: 11524545

tänavanimi ja maja number: Mustamäe tee 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 5024430

e-posti aadress: info@feralmet.ee

veebilehe aadress: www.feralmet.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkas OÜ Feralmet vanametalli kokkuostuga Raplamaal ja Läänemaal.

2023.aastal jätkas OÜ Feralmet olme- ja ohtlike jäätmete käitlust.

Ettevõtte klientideks olid lõppenud majandusaastal peamiselt eraisikud, ettevõtetest olid suurimad kliendid OÜ Inferal, OÜ Nelitäht, Cronimet Nordic OÜ, OÜ Haapsalu Linnahoodus, OÜ Sikassaare Vanametall, PTT Recycling OÜ, Navix OÜ, OÜ R Tooted, OÜ Paikre.

Oluline oli, et 2023.aastal jätkati Läänemaa Jäätmejaama kliendisõbralikumaks muutmist, personali väljaõpetamist, investeerimist seadmetesse, mis on vajalikud jäätmejaama töös hoidmiseks ning arendamiseks.

OÜ Feralmet võitis Läänemaa jäätmejaama opereerimise järgmiseks 5 ja pooleks aastaks.

OÜ Feralmet jätkas üürismist OÜ-le Navix Hoidla kinnistul asuvat laohoonet.

OÜ Feralmet püstitas aadressil Jäätmejaama 3, Haapsalu kokkukukkunud PVC halli asemele uue PVC halli (15x32m).

Võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes 2023. aastal käideldud metallijäätmete ning suurenes tava ja ohtlike jäätmete osakaal.

Suurimad konkurendid olid OÜ Servik, OÜ Rauaspets ja AS Kuusakoski.

OÜ-le Feralmet on pingelises konkurentsiolukorras taganud tulemusliku ja kasumliku tulemuse koostöö OÜ-ga Inferal, OÜ Pal Plast, PTT Recycling OÜ, OÜ Paikre, OÜ R Tooted ja AS Keskkonnateenused kes olid suurimaid koostööpartnerid 2023.aastal.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	227 600	678 111	2
Nõuded ja ettemaksed	63 271	11 699	3
Varud	628 581	76 323	4
Kokku käibevarad	919 452	766 133	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 006	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 268	5 268	3
Materiaalsed põhivarad	335 162	397 071	6
Kokku põhivarad	346 436	402 339	
Kokku varad	1 265 888	1 168 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	207	7
Võlad ja ettemaksed	44 605	35 532	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 605	35 739	
Kokku kohustised	44 605	35 739	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 891	1 032 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 580	97 227	
Kokku omakapital	1 221 283	1 132 733	
Kokku kohustised ja omakapital	1 265 888	1 168 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 053 419	1 927 117	10
Muud äritulud	42 886	1 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 084	-1 316 091	
Mitmesugused tegevuskulud	-186 800	-249 067	
Tööjõukulud	-171 332	-175 529	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 367	-89 233	
Muud ärikulud	-39 112	-5	
Ärikasum (kahjum)	81 610	98 450	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	862	0	
Intressitulud	6 108	49	
Intressikulud	0	-1 272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 580	97 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 580	97 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Feralmet OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid

Ettevõtja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest lähtuvalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusle võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja

otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	10-30%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

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

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

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Feralmet OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	157	720
Arvelduskontod	32 401	677 391
Raha teel	195 042	0
Kokku raha	227 600	678 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 422	6 422	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 422	6 422	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 753	7 753	0	5
Muud nõuded	2 075	2 075	0	
Intressinõuded	2 075	2 075	0	
Muud nõuded	47 021	47 021	0	
Pikaajaline tagatis jäätmete ladustamiseks	5 268	0	5 268	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 539	63 271	5 268	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 371	5 371	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 371	5 371	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 114	4 114	0	5
Ettemaksed	2 214	2 214	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 214	2 214	0	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	0	
Pikaajaline tagatis jäätmete ladustamiseks	5 268	0	5 268	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 967	11 699	5 268	

2023.aastal on moodustatud reserv arvestuslikele nõuetele seoses Haapsalu angaari kokku varisemisega seotud vaidlustega.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	628 581	76 323
Kokku varud	628 581	76 323

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 753	0	4 114	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 749	0	1 372
Sotsiaalmaks	0	3 757	0	3 157
Kohustuslik kogumispension	0	126	0	131
Töötuskindlustusmaksed	0	285	0	244
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 753	5 917	4 114	4 904

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	213 439	198 721	338 149	536 870	44 993	795 302
Akumuleeritud kulum	-21 528	-77 119	-213 689	-290 808	0	-312 336
Jääkmaksumus	191 911	121 602	124 460	246 062	44 993	482 966
Ostud ja parendused	0	0	0	0	17 080	17 080
Muud ostud ja parendused		0	0	0	17 080	17 080
Amortisatsioonikulu	-12 921	-27 187	-49 125	-76 312	0	-89 233
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-13 742	0	-13 742	0	-13 742
Ümberliigitamised	44 993	0	0	0	-44 993	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	44 993	0	0	0	-44 993	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	258 432	174 054	338 149	512 203	17 080	787 715
Akumuleeritud kulum	-34 449	-93 381	-262 814	-356 195	0	-390 644
Jääkmaksumus	223 983	80 673	75 335	156 008	17 080	397 071
Ostud ja parendused	75 724	12 299		12 299	-17 080	70 943
Amortisatsioonikulu	-13 037	-34 904	-45 725	-80 629	0	-93 666
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-39 186	0	0	0	0	-39 186
31.12.2023						
Soetusmaksumus	279 157	186 353	327 497	513 850	0	793 007
Akumuleeritud kulum	-31 673	-128 285	-297 887	-426 172	0	-457 845
Jääkmaksumus	247 484	58 068	29 610	87 678	0	335 162

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Kanti maha angaar Haapsalus jääkväärtusega 39 187€, seoses lumeraskuse all kokku varisemisega.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	207	207	0	6kuu Euribor +1,99% - +2,49%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	207	207	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	2 978
Kokku	0	2 978

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 335	16 335	
Võlad töövõtjatele	17 672	17 672	
Maksuvõlad	5 917	5 917	5
Muud võlad	3 369	3 369	
Muud viitvõlad	3 369	3 369	
Saadud ettemaksed	1 312	1 312	
Muud saadud ettemaksed	1 312	1 312	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 605	44 605	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 379	6 379	
Võlad töövõtjatele	23 012	23 012	
Maksuvõlad	4 904	4 904	5
Saadud ettemaksed	1 237	1 237	
Muud saadud ettemaksed	1 237	1 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 532	35 532	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	974 777	903 937
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	243 694	225 984
Kokku tingimuslikud kohustised	1 218 471	1 129 921

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 053 419	1 927 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 053 419	1 927 117
Kokku müügitulu	1 053 419	1 927 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallijäätmete müük	739 303	1 595 503
Muud jäätmed	217 324	216 474
Muu müük	96 792	115 140
Kokku müügitulu	1 053 419	1 927 117

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	129 850	133 848
Sotsiaalmaksud	41 482	41 681
Kokku tööjõukulud	171 332	175 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 023	0	1 595 503	0	15 000
Kokku müüdud	740 023	0	1 595 503	0	15 000

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 691	99 997	44 065	106 933	0
Kokku ostetud	34 691	99 997	44 065	106 933	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 955	19 898

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2024

Osaühing FERALMET (registrikood: 11524545) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI VAINO	Juhatuse liige	08.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 580
Kokku	1 218 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	956627	90.81%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024430
E-posti aadress	info@feralmet.ee
Veebilehe aadress	www.feralmet.ee