

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ FERCRAFT

registrikood: 10851064

tänava/talu nimi, Ropka tee 22
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7353759

e-posti aadress: fercraft@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012 aasta oli OÜ FERCRAFT üheteistkümnnes tegevusaasta – osaühing registreeriti Tartu äriregistris 25.03.2002.

Aruandeaastal jätkus OÜ FERCRAFT majandustegevus – metalltoodete valmistamine. Esimesel euro-aastal toimus käibe kasv - müügitulu suurenes aruandeaastal eelmise aastaga võrreldes 2%, seejuures Eestis 18% ja eksport vähenes 9%. On parandatud toodete kvaliteeti. Puhaskasum kahanes aruandeaastal 2011 aastaga võrreldes 38%.

2013 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ja suurendada müügimahtu ja tootmislike põhivarade kasutamise efektiivsust.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli osaühingus 13 töötajat (2011 aasta lõpus 12 töötajat). Tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 159 tuhat (2011 aastal 139 tuhat) eurot, sellest juhatuse liikmetele arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksudega 27 tuhat (2011 aastal 24 tuhat) eurot.

Roland Tamm

juhatuse liiga

Andrei Simin

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 184	18 229	2
Nõuded ja ettemaksed	15 983	57 255	3
Kokku käibevara	28 167	75 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	329 107	382 334	5
Kokku põhivara	329 107	382 334	
Kokku varad	357 274	457 818	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 440	69 745	8
Võlad ja ettemaksed	48 920	48 566	9
Kokku lühiajalised kohustused	122 360	118 311	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 528	132 968	8
Kokku pikaajalised kohustused	59 528	132 968	
Kokku kohustused	181 888	251 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 023	121 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 847	81 892	
Kokku omakapital	175 386	206 539	
Kokku kohustused ja omakapital	357 274	457 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	906 707	881 245	11
Muud äritulud	358	6 209	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-458 878	-409 893	12
Mitmesugused tegevuskulud	-153 139	-167 475	
Tööjõukulud	-159 056	-138 920	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 225	-52 957	
Muud ärikulud	0	-3 127	
Ärikasum (kahjum)	80 767	115 082	
Finantstulud ja -kulud	-9 829	-12 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 938	103 051	
Tulumaks	-22 091	-21 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 847	81 892	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	80 767	115 082	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 225	52 957	
Kokku korrigeerimised	55 225	52 957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 272	-24 857	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	354	13 586	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 091	-21 159	
Kokku rahavood äritegevusest	155 527	135 609	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 998	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	51 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 998	51 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 745	-96 858	
Makstud intressid	-9 829	-12 031	
Makstud dividendid	-80 000	-79 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-159 574	-188 489	
Kokku rahavood	-6 045	-1 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 229	20 109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 045	-1 880	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 184	18 229	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	320	200 731	204 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	81 892	81 892
Makstud dividendid	0	0	-79 600	-79 600
31.12.2011	3 196	320	203 023	206 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 847	48 847
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2012	3 196	320	171 870	175 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i FERCRAFT 2012 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Faktooring on nõuete (müük), kus sõltuvalt faktooringilepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Rendid**Kapitali- ja kasutusrendid**

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3	2 024
Arvelduskontod	12 181	16 205
Kokku raha	12 184	18 229

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 531	13 531		
Ostjatelt laekumata arved	13 531	13 531		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 452	2 452		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 983	15 983		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	54 487	54 487		
Ostjatelt laekumata arved	54 487	54 487		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 768	2 768		
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 255	57 255		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 661		1 396
Käibemaks	2 150			3 115
Üksikisiku tulumaks		3 448		3 216
Sotsiaalmaks		6 918		6 449
Kohustuslik kogumispension		297		226
Töötuskindlustusmaksed		755		821
Ettemaksukonto jääk	302		2 768	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 452	13 079	2 768	15 223

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	557 790	557 790	4 284	562 074
Akumuleeritud kulum	-274 192	-274 192	-4 284	-278 476
Jääkmaksumus	283 598	283 598	0	283 598
Ostud ja parendused	203 567	203 567		203 567
Amortisatsioonikulu	-52 957	-52 957		-52 957
Müügid	-51 874	-51 874		-51 874
31.12.2011				
Soetusmaksumus	640 315	640 315	4 284	644 599
Akumuleeritud kulum	-257 981	-257 981	-4 284	-262 265
Jääkmaksumus	382 334	382 334	0	382 334
Ostud ja parendused	1 998	1 998	0	1 998
Amortisatsioonikulu	-55 225	-55 225	0	-55 225
31.12.2012				
Soetusmaksumus	589 572	589 572	1 448	591 020
Akumuleeritud kulum	-260 465	-260 465	-1 448	-261 913
Jääkmaksumus	329 107	329 107	0	329 107

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	51 000
Muud masinad ja seadmed	0	51 000
Kokku	0	51 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	132 968	73 440	59 528	0	2,5% - 4%	EUR	2014-2016
Kapitalirendikohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	202 713	69 745	132 968	0	2,5% - 4%	EUR	2014-2016
Kapitalirendikohustused kokku	202 713	69 745	132 968	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	257 728	294 446
Kokku	257 728	294 446

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 543	11 237

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0	6
Laenukohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	202 713	69 745	132 968	0	6
Laenukohustused kokku	202 713	69 745	132 968	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25 808	25 808			
Võlad töövõtjatele	10 033	10 033			
Maksuvõlad	13 079	13 079			4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 920	48 920			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 954	24 954			
Võlad töövõtjatele	8 389	8 389			
Maksuvõlad	15 223	15 223			4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 566	48 566			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	464 541	392 572
Soome	442 166	488 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	906 707	881 245
Kokku müügitulu	906 707	881 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	906 707	881 245
Kokku müügitulu	906 707	881 245

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	430 340	377 261
Transpordikulud	12 808	13 992
Muud	15 730	18 640
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	458 878	409 893

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	118 400	103 382
Sotsiaalmaksud	40 656	35 538
Kokku tööjõukulud	159 056	138 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 933	18 334

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

OÜ FERCRAFT (registrikood: 10851064) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TAMM	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 847
Kokku	171 870
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 870
Kokku	171 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	906707	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Simin	36106012768	Kodu tn. 2, Soinaste küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Kimmo Tapio Lampola	08.06.1960	Aittakiventie 181 16900 Lammi, Soome	10000 EEK
Roland Tamm	36202136530	Mustakurmu küla, Ahja vald, Põlva maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353759
E-posti aadress	fercraft@hotmail.ee