

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** osühing FERROTEK

**registrikood:** 11210249

**postiaadress:** Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Roheline tn 39

**postisihnumber:** 80035

**telefon:** +372 55519301, +372 5011773

**faks:** +372 4431666

**e-posti aadress:** ferrotekest@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Müügitulu                   | 8 |
| Lisa 3 Tööjõukulud                 | 8 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 8 |
| Aruande allkirjad                  | 9 |

## Tegevusaruanne

Ferrotek Oü peamiseks tegevusalaks on metallkonstruktsioonide ja detailide valmistamine ja metallpindade töötlemine.

2023.a. müügitulu oli 209 tuh.euri.

2023.a. oli Ferrotek Oü ärikahjum oli 45 tuh.euri.

2024.a. on soov jätkata oma tegevust Eestis ja Soomes .

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|--|----------------|----------------|
| Varad  |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha   | 12 379         | 9 033          |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 107 360        | 157 142        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>119 739</b> | <b>166 175</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 193 987        | 183 286        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>193 987</b> | <b>183 286</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>313 726</b> | <b>349 461</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksud                          | 0              | 51 136         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>51 136</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 75 661         | 0              |
| Võlad ja ettemaksud                          | 51 634         | 66 961         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>127 295</b> | <b>66 961</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>127 295</b> | <b>118 097</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 228 552        | 214 231        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -44 933        | 14 321         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>186 431</b> | <b>231 364</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>313 726</b> | <b>349 461</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2023           | 2022          |
|---|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 209 275        | 223 927       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -154 982       | -94 970       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -42 902        | -50 445       |
| Tööjõukulud                                 | -53 059        | -60 053       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 332         | -1 360        |
| Muud ärikulud                               | -1 933         | -2 778        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-44 933</b> | <b>14 321</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-44 933</b> | <b>14 321</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-44 933</b> | <b>14 321</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiiti ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, 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 soetusmaksumus.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiirik on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500.-EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Maa                   | ei amortiseerita |
| Ehitised ja rajatised | 10 - 20 aastat   |
| Seadmed               | 5 aastat         |
| Sõidukid              | 5 aastat         |
| Muu inventar          | 5 aastat         |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**

##### **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**

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

##### **Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühele osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

## Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 117 978        | 74 529         |
| Soome                                       | 91 297         | 149 398        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>209 275</b> | <b>223 927</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>209 275</b> | <b>223 927</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Metallkonstruktsioonide valmistamine        | 209 275        | 223 927        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>209 275</b> | <b>223 927</b> |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu                                       | -42 063        | -46 842        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -10 996        | -13 210        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-53 059</b> | <b>-60 052</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 4              | 4              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 4              | 4              |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|   | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu   | 8 851       | 8 620       |



## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

osaühing FERROTEK (registrikood: 11210249) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAI PIKANI         | Juhatuse liige     | 11.07.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2023     |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 228 552        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | -44 933        |
| <b>Kokku</b>   | <b>183 619</b> |
| Jaotamine  |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 183 619        |
| <b>Kokku</b>   | <b>183 619</b> |

Ettepanek katta 2023. aastal tekkinud ärikahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata rajatiste ehitus | 42991      | 209275          | 100.00%     | Jah            |