

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ferrum arveldused OÜ

registrikood: 12031081

tänava/talu nimi, Järveotsa tee 1-23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

telefon: +372 56468068

e-posti aadress: ferrum.box@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ferrum arveldused OÜ asutati 12.2010,

Ferrum arveldused OÜ põhitegevus on kinnisvara vahendamine.

2014.aastal oli müügitulu 9,9 tuh euro (2013: 13,3 tuh euro). Ferrum arveldused OÜ lõpetas aruandva aasta kahjumiga -0,7 tuh euro (2012: kasumiga 6,4 tuh euro).

Peamised finantssuhtarvud.

Puhas käibekapital 8896 eur (2013:8936 eur)

Maksevõime tase 10,2 (2013: 6,5)

Võlakordaja 0,1 (2013:0,2)

Puhaskasumi rentaablus -0,1 (2013: 0.5)

2014. aastal põhivarasse pole investeeritud.

2014. aastal Ferrum arveldused OÜ töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2015. aastal plaanitakse müügitulu suurendamist ja tegevuse laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 513	7 739
Nõuded ja ettemaksed	5 244	2 125
Kokku käibevara	12 757	9 864
Põhivara		
Materiaalne põhivara	146	740
Kokku põhivara	146	740
Kokku varad	12 903	10 604
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 479	968
Kokku lühiajalised kohustused	1 479	968
Kokku kohustused	1 479	968
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 886	7 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788	-724
Kokku omakapital	11 424	9 636
Kokku kohustused ja omakapital	12 903	10 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	12 255	9 943
Mitmesugused tegevuskulud	-614	-285
Tööjõukulud	-9 259	-9 698
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-594	-684
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 788	-724
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 788	-724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788	-724

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 788	-724
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	594	684
Kokku korrigeerimised	594	684
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 119	2 717
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	511	-657
Kokku rahavood äritegevusest	-226	2 020
Kokku rahavood	-226	2 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 739	5 719
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-226	2 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 513	7 739

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	7 610	10 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-724	-724
31.12.2014	2 500	250	6 886	9 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 788	1 788
31.12.2015	2 500	250	8 674	11 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferrum arveldused OÜ 2015. 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. Ferrum arveldused OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 euro 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit 25% ja immateriaalse põhivara 10% aastas. Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tagamata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 100	250	3 350	3 350
Akumuleeritud kulum	-1 782	-144	-1 926	-1 926
Jääkmaksumus	1 318	106	1 424	1 424
Amortisatsioonikulu	-636	-48	-684	-684
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 100	250	3 350	3 350
Akumuleeritud kulum	-2 418	-192	-2 610	-2 610
Jääkmaksumus	682	58	740	740
Amortisatsioonikulu	-546	-48	-594	-594
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 100	250	3 350	3 350
Akumuleeritud kulum	-2 964	-240	-3 204	-3 204
Jääkmaksumus	136	10	146	146

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 962	7 292
Sotsiaalmaksud	2 297	2 406
Kokku tööjõukulud	9 259	9 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 962	7 292

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Ferrum arveldused OÜ (registrikood: 12031081) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KRUGLOVA	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 788
Kokku	8 674
Jaotamine	
Dividendideks	7 000
Kokku	7 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	12255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Kruglov	36212220246	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56468068
E-posti aadress	ferrum.box@gmail.com