

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ferrum arveldused OÜ

registrikood: 12031081

tänavatalu nimi, Järveotsa tee 1-23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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

Tegevusaruanne

Ferrum arveldused OÜ asutati 12.2010,

Ferrum arveldused OÜ põhitegevus on kinnisvara vahendamine.

2013.aastal oli müügitulu 13,3 tuh euro (2012: 4,5 tuh euro). Ferrum arveldused OÜ lõpetas aruandva aasta kasumiga 6,4 tuh euro (2012: kahjumiga -1,3 tuh euro).

Peamised finantssuhtarvud.

Puhasrentaablus 48,12 % (2012:-29,3%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 6,4 (2012: 4,1)

ROA% 52,5 (2012: -28,3)

ROE% 53,3 (2012:-32,7)

2013. aastal põhivarasse pole investeeritud.

2013. aastal Ferrum arveldused OÜ töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2014. aastal plaanitakse müügitulu suurendamist ja tegevuse laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	5 719	1 869
Nõuded ja ettemaksed	4 842	636
Kokku käibevara	10 561	2 505
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 424	2 108
Kokku põhivara	1 424	2 108
Kokku varad	11 985	4 613
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 625	612
Kokku lühiajalised kohustused	1 625	612
Kokku kohustused	1 625	612
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 251	2 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 359	-1 307
Kokku omakapital	10 360	4 001
Kokku kohustused ja omakapital	11 985	4 613

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	13 305	4 467
Muud äritulud	121	0
Mitmesugused tegevuskulud	-411	-424
Tööjõukulud	-5 972	-4 668
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-684	-684
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 359	-1 309
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 359	-1 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 359	-1 309

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 359	-1 309
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	684	684
Kokku korrigeerimised	684	684
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 206	1 553
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 013	105
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	3 850	1 035
Kokku rahavood	3 850	1 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 869	834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 850	1 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 719	1 869

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 808	5 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 307	-1 307
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	1 251	4 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 359	6 359
31.12.2013	2 500	250	7 610	10 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferrum arveldused OÜ 2012. 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. Investeeringu- 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 kasulikku 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 2012 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		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 100	250	3 350	3 350
Akumuleeritud kulum	-510	-48	-558	-558
Jääkmaksumus	2 590	202	2 792	2 792
Amortisatsioonikulu	-636	-48	-684	-684
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 100	250	3 350	3 350
Akumuleeritud kulum	-1 146	-96	-1 242	-1 242
Jääkmaksumus	1 954	154	2 108	2 108
Amortisatsioonikulu	-636	-48	-684	-684
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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 490	3 510
Sotsiaalmaksud	1 482	684
Kokku tööjõukulud	5 972	4 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 490	3 510

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2014

Ferrum arveldused OÜ (registrikood: 12031081) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KRUGLOVA	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 359
Kokku	7 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	13305	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Kruglov	36212220246	Järveotsa tee 1-23, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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