

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Ferrum kaubandus OÜ

**registrikood:** 12031187

**tänava/talu 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  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 3 Osakapital                  | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Ferrum kaubandus OÜ asutati 12.2010. Ferrum kaubandus OÜ põhitegevus on veereni tagavaraosade müük.

2016.a. moodustas Ferrum kaubandus OÜ müügitulu 215,4 tuh eur ( 2014: 134,4 tuh eur). Müük toimus Eestis ja Euroopa liidu riikides.

Aruandeperioodil põhivarasasse pole investeeritud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 49 850         | 11 926         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 24 454         | 22 831         |         |
| Varud                                        | 60 502         | 93 545         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>134 806</b> | <b>128 302</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0              | 157            | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>0</b>       | <b>157</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>134 806</b> | <b>128 459</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 6 000          | 6 000          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 641          | 3 099          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>15 641</b>  | <b>9 099</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>15 641</b>  | <b>9 099</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          | 3       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 250            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 116 610        | 110 237        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -195           | 6 373          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>119 165</b> | <b>119 360</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>134 806</b> | <b>128 459</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016        | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 215 429     | 134 372      |         |
| Muud äritulud                               | 1 684       | 7 954        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -184 456    | -104 991     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -16 156     | -15 695      |         |
| Tööjõukulud                                 | -12 369     | -9 576       | 4       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -157        | -2 112       |         |
| Muud ärikulud                               | -3 600      | -3 586       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>375</b>  | <b>6 366</b> |         |
| Intressikulud                               | -570        | 7            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-195</b> | <b>6 373</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-195</b> | <b>6 373</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Ferrum kaubandes 2016. 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.

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

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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. 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 kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 270 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 järgnevates 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 intressimäära.

## Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                         |                    | Kokku   |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 2 195                      | 8 319                   | 10 514             | 10 514  |
| Akumuleeritud kulum | -1 654                     | -6 591                  | -8 245             | -8 245  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 541                        | 1 728                   | 2 269              | 2 269   |
|                     |                            |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -444                       | -1 668                  | -2 112             | -2 112  |
|                     |                            |                         |                    |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 2 195                      | 8 319                   | 10 514             | 10 514  |
| Akumuleeritud kulum | -2 098                     | -8 259                  | -10 357            | -10 357 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 97                         | 60                      | 157                | 157     |
|                     |                            |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -97                        | -60                     | -157               | -157    |
|                     |                            |                         |                    |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                            |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 0                          | 8 319                   | 8 319              | 8 319   |
| Akumuleeritud kulum | 0                          | -8 319                  | -8 319             | -8 319  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                          | 0                       | 0                  | 0       |

## Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2016          | 2015         |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 9 300         | 7 200        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 3 069         | 2 376        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>12 369</b> | <b>9 576</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1             | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1            |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 300 | 7 200 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

**Ferrum kaubandus OÜ (registrikood: 12031187) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSEI KRUGLOV    | Juhatuse liige     | 21.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 116 610        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -195           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>116 415</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 116 415        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>116 415</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901      | 215429          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                          | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Aleksei Kruglov | 36212220246                               | Haabersti<br>linnaosa, Tallinn,<br>Harju maakond,<br>Eesti | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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