

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

2012.a. moodustas Ferrum kaubandus OÜ müügitulu 407,4 tuh euro (2011:169,4 tuh euro). Müük toimus Eestis ja Euroopa liidu riikides. Ferrum kaubandus lõpetas aruandva aasta kasumiga 49,5 tuh euro (2011:72,3 tuh euro).

Peamised finantssuhtarvud

Puhasrentaabilus 12,2 % (2011:42,7%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,7 (2011: 2,1)

ROA 17,58% (2011: 55,4%)

ROE 39,8% (2011: 96,7%)

Aruandeperioodil põhivarasse pole investeeritud.

2013.aastal plaanitakse müügitulu suurendamist ja tegevuse laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	40 683	20 626
Nõuded ja ettemaksed	195 307	20 013
Varud	33 228	73 514
Kokku käibevara	269 218	114 153
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 320	16 316
Kokku põhivara	12 320	16 316
Kokku varad	281 538	130 469
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	62 121	51 121
Võlad ja ettemaksed	95 105	4 551
Kokku lühiajalised kohustused	157 226	55 672
Kokku kohustused	157 226	55 672
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 047	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 515	72 297
Kokku omakapital	124 312	74 797
Kokku kohustused ja omakapital	281 538	130 469

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	407 381	169 393
Muud äritulud	6 250	36 560
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 278	-114 131
Mitmesugused tegevuskulud	-24 291	-15 340
Tööjõukulud	-9 576	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 996	-3 636
Muud ärikulud	0	-557
Ärikasum (kahjum)	49 490	72 289
Finantstulud ja -kulud	25	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 515	72 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 515	72 297

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 490	72 289
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 996	3 636
Kokku korrigeerimised	3 996	3 636
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-175 294	-20 013
Varude muutus	40 286	-71 014
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	90 554	4 551
Laekunud intressid	25	8
Kokku rahavood äritegevusest	9 057	-10 543
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 952
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-19 952
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	51 121
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 000	51 121
Kokku rahavood	20 057	20 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 626	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 057	20 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 683	20 626

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 297	72 297
31.12.2011	2 500		72 297	74 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 515	49 515
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	121 562	124 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferrum kaubandes 2011. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 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.

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 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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja 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 21/79 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 195	17 757	19 952	19 952
Akumuleeritud kulum	-322	-3 314	-3 636	-3 636
Jääkmaksumus	1 873	14 443	16 316	16 316
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 195	17 757	19 952	19 952
Akumuleeritud kulum	-322	-3 314	-3 636	-3 636
Jääkmaksumus	1 873	14 443	16 316	16 316
Amortisatsioonikulu	-444	-3 552	-3 996	-3 996
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 195	17 757	19 952	19 952
Akumuleeritud kulum	-766	-6 866	-7 632	-7 632
Jääkmaksumus	1 429	10 891	12 320	12 320

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 200	0
Sotsiaalmaksud	2 376	0
Kokku tööjõukulud	9 576	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

Ferrum kaubandus OÜ (registrikood: 12031187) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KRUGLOV	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 515
Kokku	121 562
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	407381	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