

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**äri nimi:** FERRUM FABRICA OÜ**registrikood: 12495449**

tänava/talu nimi, Jõe tn 69

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 5116139

e-posti aadress: tauro@sepikoda.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal kuue osaniku poolt. 18.11.2014 aastast kuulub ettevõtte juhatusse 5 liiget, kes on ka osanikud. Ettevõtte põhitegevusalaks on raua kuumtöötlemine, sepi- ja metallkonstruktsioonide valmistamine. Ettevõtte töötajaskonna moodustavad osanikud (5 liiget), kes on Ferrum Fabrica OÜ-s täiskohaga töötajad, kes valmistavad tooteid ja töötavad ettevõtte asjaajamisga igapäevaselt. Ferrum Fabrica OÜ juhatuse liikmetele ei ole määratud ega makstud soodustusi ega juhatusse kuulumise lisatasusid.

Ferrum Fabrica OÜ põhiliseks tegevuspiirkonnaks on hetkel Eesti siseturg, mis moodustas ettevõtte käibest umbes 78%, otsese ekspordi osakaal oli 2018. aastal 6,2% ning kaudse ekspordi osakaal oli 15,8%. Kaudne eksport kajastub Eesti siseturu müügis. Kuna aga kaup ja eritellimusest valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide tooted liikusid meile teadaolevatel andmetel Eesti ettevõtetest edasimüüjate ning välismaiste eritellijate kaudu välisriikidele, peame oluliseks kaudset eksporti eraldi välja tuua. Enamiku käibest moodustasid sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2018 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 33,5% ning eritellimusest valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 66,5%.

2019. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka eksporti. 2018. aastal osalesime EAS'i mentorprogrammis ning läbitud koolitustel omandatud teadmised, avardunud silmaring ning laienenud koostööpartnerite tutvusring, annavad meile kindlustunnet kasvada 2018-aastale sarnases tempos ka 2019. aastal. Norra turule sisenemiseks oleme allkirjatanud aastaks uue eksklusiivse koostöölepingu Step-Step OÜ'ga. 2019 aastal oleme aktiivselt osalenud EVEA ja EAS'i eksporditurgude sihtturu seminaridel, et leida uusi kontakte. Ferrum Fabrica OÜ on laiendanud koduturu müügi võrgustikku ning seeläbi plaanime kasvatada nii toodete müügi kui ka eritellimusest valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi saadavat käivet.

2018. aasta ettevõtte majandustulemusi võime lugeda edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 231	0	
Nõuded ja ettemaksed	29 560	28 731	2
Varud	33 867	36 215	3
Kokku käibevarad	77 658	64 946	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 736	47 423	5
Kokku põhivarad	38 736	47 423	
Kokku varad	116 394	112 369	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 298	6
Võlad ja ettemaksed	26 731	27 491	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 731	30 789	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 500	
Kokku kohustised	26 731	34 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 580	61 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 583	11 985	
Kokku omakapital	89 663	78 080	
Kokku kohustised ja omakapital	116 394	112 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	207 988	168 507	10
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 881	17 621	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 091	-66 462	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 789	-25 952	
Tööjõukulud	-71 878	-73 122	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 687	-8 509	
Muud ärikulud	-79	-98	
Ärikasum (kahjum)	11 583	11 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 583	11 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 583	11 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 583	11 985
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 687	8 509
Kokku korrigeerimised	8 687	8 509
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-829	-5 660
Varude muutus	2 348	-15 612
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-760	1 911
Kokku rahavood äritegevusest	21 029	1 133
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 500	-1 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 298	-353
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 798	647
Kokku rahavood	14 231	-120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 231	-120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 231	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	4 500	61 595	66 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 985	11 985
31.12.2017	4 500	73 580	78 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 583	11 583
31.12.2018	4 500	85 163	89 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, siis kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandatele osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootismahust lähtudes.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmishind või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamismeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivara arvestus toimub lineaarsel meetodil. Kuluminormid 3-40% aastas.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Finantskohustised

Kohustised, millede maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustised, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, kajastatakse aastaaruande vastavas lisas.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida soestatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksimaalse maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 347	29 347
Ostjatelt laekumata arved	29 347	29 347
Ettemaksed	213	213
Muud makstud ettemaksed	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 560	29 560
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 731	28 731
Ostjatelt laekumata arved	28 731	28 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 731	28 731

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	12 110	11 576
Valmistoodang	21 757	24 639
Kokku varud	33 867	36 215

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 625	2 758
Üksikisiku tulumaks	1 060	751
Sotsiaalmaks	2 492	1 593
Kohustuslik kogumispension	151	114
Töötuskindlustusmaksed	181	116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 509	5 332

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	55 823	55 823	55 823
Akumuleeritud kulum	-1 791	-1 791	-1 791
Jääkmaksumus	54 032	54 032	54 032
Ostud ja parendused	1 900	1 900	1 900
Amortisatsioonikulu	-8 509	-8 509	-8 509
31.12.2017			
Soetusmaksumus	57 723	57 723	57 723
Akumuleeritud kulum	-10 300	-10 300	-10 300
Jääkmaksumus	47 423	47 423	47 423
Amortisatsioonikulu	-8 687	-8 687	-8 687
31.12.2018			
Soetusmaksumus	57 723	57 723	57 723
Akumuleeritud kulum	-18 987	-18 987	-18 987
Jääkmaksumus	38 736	38 736	38 736

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	1 000	1 000		
Lühiajaline arvelduskrediit	2 298	2 298		
Lühiajalised laenud kokku	3 298	3 298		
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	3 500		3 500	
Pikaajalised laenud kokku	3 500		3 500	
Laenukohustised kokku	6 798	3 298	3 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 537	8 537
Võlad töövõtjatele	8 748	8 748
Maksuvõlad	7 509	7 509
Muud võlad	1 937	1 937
Muud viitvõlad	1 937	1 937
Kokku võlad ja ettemaksed	26 731	26 731
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 992	9 992
Võlad töövõtjatele	10 433	10 433
Maksuvõlad	5 332	5 332
Muud võlad	1 682	1 682
Muud viitvõlad	1 682	1 682
Saadud ettemaksed	52	52
Tulevaste perioodide tulud	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	27 491	27 491

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 130	58 864
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 033	14 716
Kokku tingimuslikud kohustised	85 163	73 580

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 930	159 648
Soome	11 796	8 536
Saksamaa	1 262	0
Rootsi	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 988	168 384
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	123
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	123
Kokku müügitulu	207 988	168 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	207 988	168 507
Kokku müügitulu	207 988	168 507

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	53 834	54 598
Sotsiaalmaksud	18 044	18 524
Kokku tööjõukulud	71 878	73 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
osaniku laen	4 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
osaniku laen	2 000	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	52 821	48 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2019

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	08.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 583
Kokku	85 163
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	207988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauro Pungas	37811100263	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Margus Elme	37106260256	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Andrus Kotter	37104210315	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Andrei Maljutin	38203240221	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Alar Villiko	38205270241	Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116139
E-posti aadress	tauro@sepikoda.eu