

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ FerCon

registrikood: 14589775

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Liivametsa tn 7

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5113920

e-posti aadress: info@fercon.pro

veebilehe aadress: <http://fercon.pro>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ FerCon põhitegevuseks on ehitustööd.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

2024. aasta müütulu moodustas 899 779 (2023: 1 167 454) eurot. 100% tulust saadud Eestis.

2024. aastal sai OÜ FerCon OÜ kasumit summas 4 278 (2023: 121 682) eurot.

OÜ FerCon järgmise aasta põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel.

OÜ FerCon olulisemad finantssuhtarvud olid:

Näitaja	2024	2023
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2.96 korda	4.94 korda
Käibevara käibekordaja	8.35 korda	4.12 korda
Puhasrentaablus, %	0.48	10.42
Vara tootlus (ROA), %	1.27	39.17
Omakapitali tootlus (ROE), %	1.88	48.03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Käibevara käibekordaja = müügitulu / käibevara kokku

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Vara tootlus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 761	116 921	2
Nõuded ja ettemaksed	7 937	87 126	
Nõuded ostjate vastu	7 320	87 126	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	617	0	
Kokku varud	203 887	79 063	
Tooraine ja materjal	244	0	
Lõpetamata toodang	124 580	0	
Valmistoodang	79 063	79 063	
Kokku käibevarad	318 585	283 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 230	27 580	3
Kokku põhivarad	17 230	27 580	
Kokku varad	335 815	310 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	107 738	57 321	
Võlad tarnijatele	72 456	31 305	
Võlad töövõtjatele	8 291	7 669	
Maksuvõlad	26 991	18 347	
Kokku lühiajalised kohustised	107 738	57 321	
Kokku kohustised	107 738	57 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 049	128 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 278	121 682	
Kokku omakapital	228 077	253 369	
Kokku kohustised ja omakapital	335 815	310 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	899 779	1 167 454	
Muud äritulud	8 649	3 835	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-632 585	-779 748	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 907	-118 470	
Tööjõukulud	-141 691	-118 593	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 278	-14 449	
Muud ärikulud	-875	-402	
Ärikasum (kahjum)	9 092	139 627	
Intressitulud	0	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 092	139 640	
Tulumaks	-4 814	-17 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 278	121 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FerCon raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 tootud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-10

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Tulumaksuseaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid ja muud kasumi arvelt tehtud väljamaksete olenemata saajast. Aastatel 2018 ja 2017 oli tulumaksu määr 20/80 väljamakse summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse finantsseisundi aruandes kohustisena ja koondkasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal reaalne väljamakse teostatakse. Tulumaksukohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ei teki ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Finantsseisundi aruandes ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod	106 761	116 921
Kokku raha	106 761	116 921

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	75 154	75 154
Akumuleeritud kulum	-47 574	-47 574
Jääkmaksumus	27 580	27 580
Ostud ja parendused	2 928	2 928
Amortisatsioonikulu	-13 278	-13 278
31.12.2024		
Soetusmaksumus	78 082	78 082
Akumuleeritud kulum	-60 852	-60 852
Jääkmaksumus	17 230	17 230

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	105 939	88 378
Sotsiaalmaksud	35 753	30 215
Kokku tööjõukulud	141 692	118 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 305
Kokku võlad ja ettemaksed	0	31 305

OSTETUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 158	0	0	50 726	12 000
Kokku ostetud	0	61 158	0	0	50 726	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2025

OÜ FerCon (registrikood: 14589775) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI JAKUŠEV	Juhatuse liige	07.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 278
Kokku	225 327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 327
Kokku	225 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	EMTAK 2025	899779	100.00%	Jah