

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: **Aktsiaselts FERRUM K.V.**

registrikood: 10089260

tänava/talu nimi, Raua tn 4
maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78304

telefon: +372 5227849, +372 4821709, +372 58114109

faks: +372 4821709

e-posti aadress: ferrumkv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS FERRUM K.V. asutati 1992.a. AS FERRUM K.V. põhitegevusaladeks on enda kinnisvara üürileandmine, metallist toodete valmistamine (paagid,saunaahjud,konteinerid,väravad,mitmesugused ühekordsed tellimused)ning masinate ja seadmete remont.Tootmistevõime vajaduseks on AS FERRUM K.V. olnud Eesti Erastamisagentuurilt (Raua 4) ja Märjamaa Alevivalitsuselt(Uus tn.9) hooned ja seadmed. Eesti Erastamisagentuurilt on ostetud ka Eesti Erastamisagentuuri poolt müüdud hoone(Raua 4)alune maa.2001.a. ostis OÜ-lt AST Saeveski mõttelise osa laohoonest. 2002.a.registreeris AS FERRUM K.V. aktsiad Eesti Väärtpaberite Kesksregistris. 2007.a.osteti Rapla Maavalitsuselt laohoone alune maa - 399 m2.2008.a.osteti Rapla Maavalitsuselt 21/50 mõttelist osa Uus tn.9 asuva hoone alusest maast(11899 m2).

2021.a.olid Uus tn.9 ruumid ja seadmed üüritud C-G Berg Consult OÜ-le ,Pomemet OÜ-le, HPPTTrading OÜ-le ja A.K.K. AS-le.

Müügitulu(neto realiseerimiskäive) oli 2021.a. 37883 EUR.

Töoga tegeles üks inimene osalise tööajaga.

Peamised finantssuhtarvud:	2021	2020
Puhasrentaabilus (%)	-	9,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	93,3	55,7
Varade tulukus ROA (%)	.	1,2
Omakapitali tulukus ROE(%)	-	1,3
Vara käibekordaja	0,11	0,13
Põhivara käibekordaja	0,23	0,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus(%) = puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tulukus ROA(%) = puhaskasum/varad kokku x 100

Omakapitali tulukus ROE(%) = puhaskasum/omakapital kokku x 100

Vara käibekordaja = netokäive/ vara

Põhivara käibekordaja= netokäive/põhivara

Eesmärgiks jääb 2022.a.edasi tegutseda.

Berit Veske

Juhatus liige

30.jaanuar 2022.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 128	171 294	
Nõuded ja ettemaksed	17 358	12 435	2
Varud	4 536	4 536	
Kokku käibevarad	168 022	188 265	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	122 922	103 026	4
Materiaalsed põhivarad	43 906	47 132	5
Kokku põhivarad	166 828	150 158	
Kokku varad	334 850	338 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 801	3 380	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 801	3 380	
Kokku kohustised	1 801	3 380	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	27 600	27 600	
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 289	299 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 994	4 197	
Kokku omakapital	333 049	335 043	
Kokku kohustised ja omakapital	334 850	338 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	37 883	43 643	7
Muud äritulud	1 250	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 744	-23 662	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 874	-5 535	
Tööjõukulud	-1 195	-2 007	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 330	-8 247	
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (kahjum)	-2 010	4 180	
Intressitulud	16	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 994	4 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 994	4 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS FERRUM K.V. 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS FERRUM K.V. kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil. Kuna kinnisvarainvesteeringute õiglast väärtust ei olnud võimalik mõistliku kulu ja pingutusega usaldusväärselt hinnata, rakendatakse kinnisvarainvesteeringute raamatupidamisel printsiipi soetusmaksumus miinus kulum (soetusmaksumus, millest on arvatud maha akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele vara, mille kasutamiskestus on pikem kui 1 aasta ja maksumus 320.- eurot ning üle 320.- euro. Vara, mille kasutamiskestus on küll pikem kui 1 aasta, aga maksumus alla 320.-euro, arvestatakse väikevahendiks. Ostetud põhivara võetakse raamatupidamises arvele soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsete amortisatsiooninormide järgi lähtudes põhivara kasulikust tööeest aastates. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	3

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusaasta kuludeks on kõik ettevõtluse tarbeks tehtud kulutused.

Seotud osapooled

AS FERRUM K.V. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikud
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond
- 3) eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 358	17 358	
Ostjatelt laekumata arved	17 358	17 358	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 358	17 358	2
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 435	12 435	
Ostjatelt laekumata arved	12 435	12 435	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 435	12 435	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-822	322
Üksikisiku tulumaks	15	25
Erisoodustuse tulumaks	51	51
Sotsiaalmaks	109	126
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-646	525

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	9 126	251 162	260 288
Akumuleeritud kulum	0	-152 242	-152 242
Jääkmaksumus	9 126	98 920	108 046
Amortisatsioonikulu	0	-5 020	-5 020
31.12.2020			
Soetusmaksumus	9 126	251 162	260 288
Akumuleeritud kulum	0	-157 262	-157 262
Jääkmaksumus	9 126	93 900	103 026
Ostud ja parendused		25 000	25 000
Amortisatsioonikulu	0	-5 104	-5 104
31.12.2021			
Soetusmaksumus	9 126	276 162	285 288
Akumuleeritud kulum	0	-162 366	-162 366
Jääkmaksumus	9 126	113 796	122 922

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 307	19 004

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	67 665	669	67 029	135 363	11 310				251 397
Akumuleeritud kulum	0	-62 865	-67 665	-669	-58 529	-126 863	-11 310				-201 038
Jääkmaksumus	3 344	38 515	0	0	8 500	8 500	0				50 359
Amortisatsioonikulu	0	-2 027	0	0	-1 200	-1 200	0				-3 227
31.12.2020											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	67 665	669	67 029	135 363	11 310	0	0	0	251 397
Akumuleeritud kulum	0	-64 892	-67 665	-669	-59 729	-128 063	-11 310	0	0	0	-204 265
Jääkmaksumus	3 344	36 488	0	0	7 300	7 300	0	0	0	0	47 132
Amortisatsioonikulu		-2 026			-1 200	-1 200					-3 226
31.12.2021											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	46 205	669	67 029	113 903	11 310				229 937
Akumuleeritud kulum	0	-66 918	-46 205	-669	-60 929	-107 803	-11 310				-186 031
Jääkmaksumus	3 344	34 462	0	0	6 100	6 100	0				43 906

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 250	0
Transpordivahendid	1 250	0
Kokku	1 250	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 333	2 333	
Võlad töövõtjatele	114	114	
Maksuvõlad	-646	-646	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 801	1 801	6
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 665	2 665	
Võlad töövõtjatele	190	190	
Maksuvõlad	525	525	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 380	3 380	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	37 883	43 643	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 883	43 643	
Kokku müügitulu	37 883	43 643	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Rendileantud kinnisvara üürileandmine ja käitus	37 883	43 643	
Kokku müügitulu	37 883	43 643	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	893	1 500	
Sotsiaalmaksud	302	507	
Kokku tööjõukulud	1 195	2 007	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

AS FERRUM K.V. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

1)omanikud

2)tegev-ja kõrgem juhtkond

3)eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2021.a. ja 2020.a. tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Aktsiaselts FERRUM K.V. (registrikood: 10089260) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BERIT VESKE	Juhatuse liige	19.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 994
Kokku	301 295
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	301 295
Kokku	301 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37883	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821709
Faks	+372 4821709
Mobiiltelefon	+372 58114109
Mobiiltelefon	+372 5227849
E-posti aadress	ferrumkv@gmail.com