

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: **Aktsiaselts FERRUM K.V.**

registrikood: 10089260

tänavatänu nimi, Raua tn 4
maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78304

telefon: +372 5031068, +372 53847704, +372 4821709

faks: +372 4821709

e-posti aadress: ferrumkv@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressitulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS FERRUM K.V. asutati 1992.a.

AS FERRUM K.V. põhitegevusaladeks on metallist toodete valmistamine

(paagid,saunaahjud,konteinerid,väravad,mitmesugused ühekordsed tellimused)

ning masinate ja seadmete remont.

Tootmistegevuse vajaduseks on AS FERRUM K.V. ostnud 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 Keskregistris.

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).

2016.a.olid Uus tn.9 ruumid ja seadmed renditud C-G Berg Metal OÜ-le, HPPTTrading OÜ-le ja A.K.K. AS-le.

Müügitulu(realiseerimise netokäive) oli 2017.a. 71273 eurot.

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 1 inimene(kokku töötas 2 inimest,mõlemad osalise tööajaga)..

Töötasu maksti 2017.a.jooksul kokku 7705 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	38,78	38,54
Vara käibekordaja	0,18	0,15
Põhivara käibekordaja	0,30	0,25

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja = netokäive/ vara

Põhivara käibekordaja= netokäive/põhivara

Eesmärgiks jääb 2018.a.edasi tegutseda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 623	150 289	2
Nõuded ja ettemaksed	16 627	18 851	3
Varud	0	918	
Kokku käibevarad	163 250	170 058	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	138 196	153 271	6
Materiaalsed põhivarad	98 001	112 104	7
Kokku põhivarad	236 197	265 375	
Kokku varad	399 447	435 433	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 210	4 413	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 210	4 413	
Kokku kohustised	4 210	4 413	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	27 600	27 600	11
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 266	423 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 783	-24 288	
Kokku omakapital	395 237	431 020	
Kokku kohustised ja omakapital	399 447	435 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	71 273	65 554	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 909	-35 292	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 674	-4 233	14
Tööjõukulud	-10 308	-12 210	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 178	-40 017	6,7
Ärikasum (kahjum)	-35 796	-26 198	
Intressitulud	13	1 910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 783	-24 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 783	-24 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 796	-26 198	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 178	40 017	6,7
Kokku korrigeerimised	41 178	40 017	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 224	29 733	
Varude muutus	918	-682	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-203	-2 075	
Laekunud intressid	13	1 910	
Kokku rahavood äritegevusest	8 334	42 705	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 000	0	
Kokku rahavood	-3 666	42 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 289	107 584	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 666	42 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	146 623	150 289	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	27 600	4 154	423 554	455 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 288	-24 288
31.12.2016	27 600	4 154	399 266	431 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 783	-35 783
31.12.2017	27 600	4 154	363 483	395 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS FERRUM K.V. 2017.a.majandusaasta aruanne.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED.

AS FERRUM K.V. 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. AS FERRUM K.V. kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

1.Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Seejures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi,arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

2.Muud nõuded.

Muud nõuded(viitlaekumised,antud laenud ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded),välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded,kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud(materjalid)kajastatakse bilansis individuaalse hindamise meetodil.

Varud kantakse kuluks vastavalt ostjatele(tellijatele)esitatud arvetele.

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 raamatupidamislikul kajastamisel 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 ning maksumus on 320.-eurot ja üle 320.-euro.

Vara, mille kasutamiskestus on lühem kui 1 aasta, olenemata maksumusest ja vara, mille kasutamiskestus on küll pikem kui 1 aasta, aga maksumus alla 320.-euro, arvestatakse väikevahendiks. Väikevahendid kantakse ostmisel 100 % kuludesse.

Ostetud põhivara võetakse raamatupidamises arvele soetusmaksumuses, omavalmistatud põhivara võetakse raamatupidamises arvele selle valmistamise (tootmise) omahinnas.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsete amortisatsiooninormide järgi (%-des põhivara soetusmaksumusest aasta kohta, lähtudes põhivara kasulikust tööeest aastates).

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel remondikuluna.

Põhivarde arvelevõtmise alampiir 320.- EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	16
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 amortiseerimispõhimõtetest.

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.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui:

- 1) kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale
- 2) müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta
- 3) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu

suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusaasta kuludeks on kõik ettevõtluse tarbeks tehtud kulutused.

Maksustamine

Maksustamine toimub kehtivate maksuseaduste alusel ja Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud maksumäärade järgi.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sularaha kassas	0	11	
Arvelduskontod	146 623	150 278	
Kokku raha	146 623	150 289	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 627	16 627	
Ostjatelt laekumata arved	17 407	17 407	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-780	-780	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 627	16 627	3
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 851	18 851	
Ostjatelt laekumata arved	18 851	18 851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 851	18 851	3

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 407	18 851	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-780	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	16 627	18 851	4

Ostjate poolt tasumata arved seisuga 31.12.2017.a.

1)Lammutusabi OÜ 2538.91 EUR
2)Cerbos OÜ 1248.- "
3)HPPTTrading OÜ 9563.35 "
4)Märjamaa Vallavalitsus 28.51 "
5)AST Saeveski OÜ 286.16 "
6)A.K.K. AS 1311.72 "
7)C-G Berg Metal OÜ 1650.57 "
Kokku 16627.22 EUR

Ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeks on kantud raamatupidamises A&I Welding OÜ arve nr.13222 21.10.2013.a. summas 780.- EUR.(Vaatomata korduvatele maksemeeldetuletustele ei ole arve eest raha laekunud).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	273	383
Üksikisiku tulumaks	57	61
Sotsiaalmaks	213	213
Töötuskindlustusmaksed	5	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	548	662

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	9 126	251 162	260 288
Akumuleeritud kulum	0	-91 948	-91 948
Jääkmaksumus	9 126	159 214	168 340
Amortisatsioonikulu	0	-15 069	-15 069
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 126	251 162	260 288
Akumuleeritud kulum	0	-107 017	-107 017
Jääkmaksumus	9 126	144 145	153 271
Amortisatsioonikulu	0	-15 075	-15 075
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 126	251 162	260 288
Akumuleeritud kulum	0	-122 092	-122 092
Jääkmaksumus	9 126	129 070	138 196

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 533	9 218

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 raamatupidamislikul kajastamisel printsiipi soetusmaksumus miinus kulum(soetusmaksumus,millest on arvatud maha akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	67 665	2 234	61 302	131 201	12 241	812		812	248 978
Akumuleeritud kulum	0	-38 524	-39 044	-1 659	-28 771	-69 474	-3 928	0		0	-111 926
Jääkmaksumus	3 344	62 856	28 621	575	32 531	61 727	8 313	812		812	137 052
Ostud ja parendused					812	812		-812		-812	
Muud ostud ja parendused					812	812		-812		-812	
Amortisatsioonikulu	0	-6 083	-7 632	-259	-8 676	-16 567	-2 298				-24 948
31.12.2016											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	67 665	669	55 029	123 363	11 310	0	0	0	239 397
Akumuleeritud kulum	0	-44 607	-46 676	-353	-30 362	-77 391	-5 295	0	0	0	-127 293
Jääkmaksumus	3 344	56 773	20 989	316	24 667	45 972	6 015	0	0	0	112 104
Ostud ja parendused					12 000	12 000					12 000
Muud ostud ja parendused					12 000	12 000					12 000
Amortisatsioonikulu	0	-6 086	-7 632	-222	-10 068	-17 922	-2 095				-26 103
31.12.2017											
Soetusmaksumus	3 344	101 380	67 665	669	67 029	135 363	11 310	0	0	0	251 397
Akumuleeritud kulum	0	-50 693	-54 308	-575	-40 430	-95 313	-7 390	0	0	0	-153 396
Jääkmaksumus	3 344	50 687	13 357	94	26 599	40 050	3 920	0	0	0	98 001

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 564	2 564	
Võlad töövõtjatele	1 025	1 025	
Maksuvõlad	548	548	
Muud võlad	73	73	
Muud viitvõlad	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 210	4 210	8
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 677	2 677	
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074	
Maksuvõlad	662	662	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 413	4 413	8

Muud viitvõlad - võlg aruandvale isikule sularahas tehtud ostude(ostuarvete) eest seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	2 564	2 677	9

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2017.a.:

1)Eesti Energia AS	2440.08	EUR
2)Telia Eesti AS	62.47	"
3)Tavs Auto OÜ	10.20	"
4)Jats AS	29.49	"
5)Elme Messer Gaas	18.38	"
6)Matsalu Veevõrk AS	3.60	"
Kokkub	2564.22	EUR

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	816	863	
Puhkusetasude kohustis	209	211	
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	1 074	10

Töötasude kohustis - detsembrikuu eest väljamaksmata töötasud brutosummas.

Puhkusetasude kohustis - kasutamata puhkuse jäägid rahas.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Aktsiakapital	27 600	27 600	
Aktsiate arv (tk)	28	28	11

AA-aktsiad- 8 tk. nimiväärtus 2300 eurot ,kokku summas 18400 eurot.

B-aktsiad- 20 tk. nimiväärtus 460 eurot,kokku summas 9200 eurot.

Kokku 28 aktsiat 27600 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	71 273	65 554	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 273	65 554	
Kokku müügitulu	71 273	65 554	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	32 070	25 057	
Masinate ja seadmete remont	1 616	4 176	
Rendileantud kinnisvara üürileandmine ja käitus	34 566	34 715	
Metallide ja metallimaakide müük	3 021	1 606	
Kokku müügitulu	71 273	65 554	12

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 173	9 091	
Energia	25 497	24 885	
Elektrienergia	22 689	22 784	
Kütus	2 808	2 101	
Abimaterjalid	907	999	
Väikevahendid(tööriistad)	92	69	
Ostetud teenused	240	248	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 909	35 292	13

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	191	96	
Energia	0	450	
Soojusenergia	0	450	
Veevarustusteenused	65	84	
Mitmesugused bürookulud	128	104	
Koolituskulud	30	29	
Riiklikud ja kohalikud maksud	525	612	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	780	0	
Remondikulud	11 130	362	
Valvekulud	554	554	
Töökaitsekulud	73	23	
Kindlustuskulud	250	190	
Muud teenused	96	160	
Auditi(ülevaatus kulud)	738	720	
Pangateenused	136	129	
Telefonikõned	335	362	
Internet	276	276	
Auto hooldus ja remont, tehnoulevaatus	367	82	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 674	4 233	14

Remondikulud - Raua 4 tootmishoone katuse remont.

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	7 704	9 126	
Sotsiaalmaksud	2 604	3 084	
Haigustasud			
Kokku tööjõukulud	10 308	12 210	15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	2	

Kokku töötas 2017.a. 2 töötajat, mõlemad osalise tööajaga. Ühel tööajamäär 0,9 ja teisel 0,45.

Mõlemad töötajad töölepingu alusel töötavad isikud.

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 1.

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	13	13	
Intressitulu laenudelt	0	1 897	
Kokku intressitulud	13	1 910	16

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 160	5 160

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

1)omanikud

2)tegev-ja kõrgem juhtkond

3)eespoolloetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte.

AS FERRUM K.V.juhatuse liige on nii omanik kui tegevjuht.

Juhatuse liige on töölepingu alusel töötaja.

Töölepingu alusel töötamise eest on talle makstud töötasu.

Muid soodustusi pole seotud osapooltele tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2018

Aktsiaselts FERRUM K.V. (registrikood: 10089260) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL VESKE	Juhatuse liige	23.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts FERRUM K.V. aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts FERRUM K.V. (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeauditori number 228

ACTA AUDIT OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 63

Punane tn 56, Tallinn, Harju maakond, 13619

16.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts FERRUM K.V. (registrikood: 10089260) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 783
Kokku	363 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 483
Kokku	363 483

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 783
Kokku	363 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	363 483
Kokku	363 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34566	48.50%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	32070	45.00%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	3021	4.24%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	1616	2.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821709
Faks	+372 4821709
Mobiiltelefon	+372 5031068
Mobiiltelefon	+372 53847704
E-posti aadress	ferrumkv@gmail.com