

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ FERCRAFT

registrikood: 10851064

tänava/talu nimi, Ropka tee 22
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 7353759

e-posti aadress: fercraft@hot.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012 aasta oli OÜ FERCRAFT kaheteistkümnes tegevusaasta – osaühing registreeriti Tartu äriregistris 25.03.2002.

Aruandeaastal jätkus OÜ FERCRAFT majandustegevus – metalltoodete valmistamine. Müügitulu vähenes aruandeaastal eelmise aastaga võrreldes 25%, seejuures Eestis 51%, eksport aga suurenes 2%. Puhaskasum suurenes aruandeaastal 2012 aastaga võrreldes 90%.

2014 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ja suurendada müügimahtu ja tootmislike põhivarade kasutamise efektiivsust.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli osaühingus 13 töötajat (2012 aasta lõpus 13 töötajat). Tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga oli 144 tuhat (2012 aastal 159 tuhat) eurot, sellest juhatuse liikmetele arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksudega 27 tuhat (2012 aastal 27 tuhat) eurot.

Roland Tamm
juhatuse liiga

Andrei Simin
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 431	12 184	2
Nõuded ja ettemaksed	14 204	15 983	3
Kokku käibevara	27 635	28 167	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	273 799	329 107	5
Kokku põhivara	273 799	329 107	
Kokku varad	301 434	357 274	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 600	73 440	8
Võlad ja ettemaksed	42 405	48 920	9
Kokku lühiajalised kohustused	86 005	122 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 928	59 528	8
Kokku pikaajalised kohustused	15 928	59 528	
Kokku kohustused	101 933	181 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 170	123 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 815	48 847	
Kokku omakapital	199 501	175 386	
Kokku kohustused ja omakapital	301 434	357 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	678 247	906 707	11
Muud äritulud	596	358	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-253 075	-458 878	12
Mitmesugused tegevuskulud	-109 626	-153 139	
Tööjõukulud	-144 284	-159 056	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 308	-55 225	
Kokku ärikasum (-kahjum)	116 550	80 767	
Intressikulud	-5 473	-9 829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 077	70 938	
Tulumaks	-18 262	-22 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 815	48 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 550	80 767	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 308	55 225	
Kokku korrigeerimised	55 308	55 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 778	41 272	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 514	354	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 262	-22 091	
Kokku rahavood äritegevusest	148 860	155 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 998	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 998	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-73 440	-69 745	
Makstud intressid	-5 473	-9 829	
Makstud dividendid	-68 700	-80 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-147 613	-159 574	
Kokku rahavood	1 247	-6 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 184	18 229	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 247	-6 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 431	12 184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	320	203 023	206 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 847	48 847
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2012	3 196	320	171 870	175 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	92 815	92 815
Makstud dividendid	0	0	-68 700	-68 700
31.12.2013	3 196	320	195 985	199 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i FERCRAFT 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring on nõuete (müük), kus sõltuvalt faktooringilepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 307	3
Arvelduskontod	12 124	12 181
Kokku raha	13 431	12 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 781	7 781			
Ostjatelt laekumata arved	7 781	7 781			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 293	6 293			4
Muud nõuded	130	130			
Viitlaekumised	130	130			
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 204	14 204			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 531	13 531			
Ostjatelt laekumata arved	13 531	13 531			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 452	2 452			4
Muud nõuded	0	0			
Viitlaekumised	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 983	15 983			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 133		1 661
Käibemaks	1 642		2 150	
Üksikisiku tulumaks		3 047		3 448
Sotsiaalmaks		6 222		6 918
Kohustuslik kogumispension		320		297
Töötuskindlustusmaksed		566		755
Ettemaksukonto jääk	4 651		302	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 293	14 288	2 452	13 079

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	640 315	640 315	4 284	644 599
Akumuleeritud kulum	-257 981	-257 981	-4 284	-262 265
Jääkmaksumus	382 334	382 334	0	382 334
Ostud ja parendused	1 998	1 998	0	1 998
Amortisatsioonikulu	-55 225	-55 225	0	-55 225
31.12.2012				
Soetusmaksumus	589 572	589 572	1 448	591 020
Akumuleeritud kulum	-260 465	-260 465	-1 448	-261 913
Jääkmaksumus	329 107	329 107	0	329 107
Amortisatsioonikulu	-55 308	-55 308		-55 308
31.12.2013				
Soetusmaksumus	588 868	588 868	1 448	590 316
Akumuleeritud kulum	-315 069	-315 069	-1 448	-316 517
Jääkmaksumus	273 799	273 799	0	273 799

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	59 528	43 600	15 928	0	2,5% - 4%	EUR	2014-2016
Kapitalirendikohustused kokku	59 528	43 600	15 928	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	132 968	73 440	59 528	0	2,5% - 4%	EUR	2014-2016
Kapitalirendikohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Masinad ja seadmed	144 384	257 728
Kokku	144 384	257 728

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	980	11 543

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	59 528	43 600	15 928	0	6
Laenukohustused kokku	59 528	43 600	15 928	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0	6
Laenukohustused kokku	132 968	73 440	59 528	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 410	18 410			
Võlad töövõtjatele	9 707	9 707			
Maksuvõlad	14 288	14 288			4
Kokku võlad ja ettemaksed	42 405	42 405			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25 808	25 808			
Võlad töövõtjatele	10 033	10 033			
Maksuvõlad	13 079	13 079			4
Kokku võlad ja ettemaksed	48 920	48 920			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 055	464 541
Soome	453 192	442 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	678 247	906 707
Kokku müügitulu	678 247	906 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitöötlus	678 247	906 707
Kokku müügitulu	678 247	906 707

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	229 260	430 340
Transpordikulud	11 536	12 808
Muud	12 279	15 730
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	253 075	458 878

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	107 717	118 400
Sotsiaalmaksud	36 567	40 656
Kokku tööjõukulud	144 284	159 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	20 843	20 933

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2014

OÜ FERCRAFT (registrikood: 10851064) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND TAMM	Juhatuse liige	06.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 815
Kokku	195 985
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	678247	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Simin	36106012768	Mõisavahe 41-40, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Roland Tamm	36202136530	Eesti	20000 EEK
Kimmo Tapio Lampola	08.06.1960	Aittakiventie 181 16900 Lammi, Soome	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7353759
E-posti aadress	fercraft@hotmail.ee