

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.06.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: FERRUM FABRICA OÜ

registrikood: 12495449

tänavatänu nimi, Jõe tn 65

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 5116139

e-posti aadress: tauro@ross.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal kuue osaniku poolt, kellest 5 on erialalt sepad ja kõik kuus osanikku kuuluvad juhatusse. Ettevõtte põhitegevusalaks on raua kuumtöötlemine, sepiste ja metallkonstruktsioonide valmistamine. Kõrvaltegevusalaks on planeeritud puittoodete valmistamine ja tiseritöö. Ettevõtte töötajaskonna moodustavad kõik kuus osanikku, kes on Ferrum Fabrica OÜ-s täiskohaga tööl, valmistavad tooteid ja töötavad ettevõtte asjaajamisega 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 91%, otsese ekspordi osakaal oli 2013. aastal 9%, millest Soome osakaal oli 7% ning Läti osakaal 2%. Eesti turule müüdud toodete käibest, moodustas teatud osa kaudne eksport, kuna kaup liikus meile teadaolevatel andmetel Eesti ettevõtetest edasimüüjate kaudu välisturgudele. Enamiku käibest moodustasid sepistoodete ja eritellimusega valmistatud sepiste ning metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2013. aastal ei õnnestunud kõrvaltegevusharuna planeeritud puittoodete valmistamist käivitada ning antud kõrvalharu käivitamine on planeeritud 2014. aastasse. 2014. aasta põhieesmärgiks on kasvatada Ferrum Fabrica OÜ ekspordi, laiendada koduturu müügivõrgustikku ning seeläbi kasvatada nii toodete müügist ja eritellimustena valmistatud sepiste müügist saadavat käivet..

2013. aasta ettevõtte majandustulemusi ja Ferrum Fabrica OÜ asutamist ja käivitamisperioodi võime lugeda edukaks, vaatamata suhteliselt suurtele püsikuludele ja masinapargi soetamiskuludele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	27.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 581	0	
Nõuded ja ettemaksed	16 938	2 500	2
Varud	4 404	0	3
Kokku käibevara	23 923	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 544	0	5
Kokku põhivara	5 544	0	
Kokku varad	29 467	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	955	0	6
Võlad ja ettemaksed	15 867	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 822	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 954	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 954	0	
Kokku kohustused	22 776	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 191	0	
Kokku omakapital	6 691	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	29 467	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	72 423	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 542	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 632	
Tööjõukulud	-23 939	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59	
Muud ärikulud	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 191	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.06.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	4 191
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59
Kokku korrigeerimised	59
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 198
Varude muutus	-4 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 867
Kokku rahavood äritegevusest	-485
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 843
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 843
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	6 909
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 909
Kokku rahavood	2 581
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 581

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.06.2013	2 500		2 500
27.06.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 191	4 191
31.12.2013	2 500	4 191	6 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Rossi Sepaäri 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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

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 kuldesse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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

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

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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.

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2013 kehtis maksumäär 21/79) 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 ärioludele 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 887	16 887
Ostjatelt laekumata arved	16 887	16 887
Ettemaksed	51	51
Muud makstud ettemaksed	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 938	16 938
	27.06.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 500	2 500
Muud makstud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 418
Valmistoodang	986
Kokku varud	4 404

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	97
Üksikisiku tulumaks	376
Sotsiaalmaks	903
Kohustuslik kogumispension	55
Töötuskindlustusmaksed	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 513

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	1 760	1 760	3 843	3 843	5 603
Amortisatsioonikulu	-59	-59			-59
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 760	1 760	3 843	3 843	5 603
Akumuleeritud kulum	-59	-59			-59
Jääkmaksumus	1 701	1 701	3 843	3 843	5 544

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 909	955	954	
Osanike laen	5 000		5 000	
Pikaajalised laenud kokku	6 909	955	5 954	
Laenukohustused kokku	6 909	955	5 954	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 123	8 123		
Võlad töövõtjatele	4 580	4 580		
Maksuvõlad	1 513	1 513		
Muud võlad	1 651	1 651		
Muud viitvõlad	1 651	1 651		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 867	15 867		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	3 311
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	880
Kokku tingimuslikud kohustused	4 191

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	27.06.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	27.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	65 702
Soome	5 252
Läti	1 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 423
Kokku müügitulu	72 423
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metallitoodete tootmine	72 423
Kokku müügitulu	72 423

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.06.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	17 895
Sotsiaalmaksud	6 044
Kokku tööjõukulud	23 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

27.06.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	27.06.2013 - 31.12.2013

Arvestatud tasu	17 895
-----------------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 27.06.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 191
Kokku	4 191

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	72423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Villiko	38205270241	Eesti	450 EUR
Andrei Maljutin	38203240221	Eesti	450 EUR
Andrus Kotter	37104210315	Eesti	450 EUR
Margus Elme	37106260256	Eesti	450 EUR
Mati Eskel	38003290228	Eesti	250 EUR
Tauro Pungas	37811100263	Eesti	450 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116139
E-posti aadress	tauro@ross.ee