

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal kuue osaniku poolt, kellest 5 on erialalt sepad ja kõik viis osanikku kuuluvad juhatusse.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raua kuumtöötlemine, sepi- ja metallkonstruktsioonide valmistamine. Ettevõtte töötajaskonna moodustavad osanikud, kes on Ferrum Fabrica OÜ-s täiskohaga töötajad, kes 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 86 %, otsese ekspordi osakaal oli 2014. aastal 14%, millest Soome osakaal oli 10% ning Läti osakaal 4%. Eesti turule müüdud toodete käibest, moodustas teatud osa kaudne eksport, kuna kaup liikus meile teadaolevatel andmetel Eesti ettevõtetest edasimüüjate kaudu välisriikidele. Enamiku käibest moodustasid sepi- ja eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu.

2015. aasta põhieesmärgiks on kasvatada Ferrum Fabrica OÜ ekspordi, laiendada koduturu müügi- ja teenustikku ning seeläbi kasvatada nii toodete müügi- ja eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet..

2014. aasta ettevõtte majandustulemusi ja Ferrum Fabrica OÜ asutamist ja käivitamisperioodi võime lugeda edukaks, vaatamata suhteliselt suurtele püsikuludele ja masinapargi soetamiskuludele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 061	2 581	
Nõuded ja ettemaksed	20 955	16 938	2
Varud	3 866	4 404	3
Kokku käibevara	26 882	23 923	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 036	5 544	5
Kokku põhivara	23 036	5 544	
Kokku varad	49 918	29 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	734	955	6
Võlad ja ettemaksed	21 626	15 867	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 360	16 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 450	5 954	6
Kokku pikaajalised kohustused	11 450	5 954	
Kokku kohustused	33 810	22 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 191	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 417	4 191	
Kokku omakapital	16 108	6 691	
Kokku kohustused ja omakapital	49 918	29 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	150 414	72 423	10
Muud äritulud	151	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-16 580	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 284	-40 542	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 899	-3 632	
Tööjõukulud	-54 221	-23 939	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-352	-59	
Muud ärikulud	-273	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 956	4 191	
Intressikulud	-5 539	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 417	4 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 417	4 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 956	4 191
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	352	59
Kokku korrigeerimised	352	59
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 014	-16 198
Varude muutus	538	-4 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 682	15 867
Kokku rahavood äritegevusest	17 514	-485
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 770	-3 843
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 770	-3 843
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 200	6 909
Saadud laenude tagasimaksed	-1 925	0
Makstud intressid	-5 539	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264	6 909
Kokku rahavood	-520	2 581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 581	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-520	2 581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 061	2 581

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.06.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 191	4 191
31.12.2013	2 500	4 191	6 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 417	7 417
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 000		2 000
31.12.2014	4 500	11 608	16 108

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.

Ettevõtte 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 20/80 (kuni 31.12.2014 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 ärilistele 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 897	20 897
Ostjatelt laekumata arved	20 897	20 897
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	29	29
Ettemaksed	26	26
Muud makstud ettemaksed	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 955	20 955
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 527	3 418
Valmistoodang	2 339	986
Kokku varud	3 866	4 404

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3		97
Üksikisiku tulumaks		433	376
Sotsiaalmaks		932	903
Kohustuslik kogumispension		69	55
Töötuskindlustusmaksed		85	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 519	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
Ostud ja parendused			17 844	17 844	17 844
Amortisatsioonikulu	-352	-352			-352
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 760	1 760	21 687	21 687	23 447
Akumuleeritud kulum	-411	-411			-411
Jääkmaksumus	1 349	1 349	21 687	21 687	23 036

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	734	734		
Lühiajalised laenud kokku	734	734		
Pikaajalised laenud				
Osanike laen	11 450		11 450	
Pikaajalised laenud kokku	11 450		11 450	
Laenukohustused kokku	12 184	734	11 450	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 721	10 721
Võlad töövõtjatele	6 667	6 667
Maksuvõlad	1 519	1 519
Muud võlad	2 415	2 415
Muud viitvõlad	2 415	2 415
Saadud ettemaksed	304	304
Muud saadud ettemaksed	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	21 626	21 626
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 933	3 311
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 484	880
Kokku tingimuslikud kohustused	7 417	4 191

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 500	2 500
Osade arv (tk)	5	6

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 480	65 702
Soome	14 475	5 252
Läti	6 459	1 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 414	72 423
Kokku müügitulu	150 414	72 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	150 414	72 423
Kokku müügitulu	150 414	72 423

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	40 509	17 895
Sotsiaalmaksud	13 712	6 044
Kokku tööjõukulud	54 221	23 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 450	5 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	750

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		
	2014	27.06.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	40 509	17 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2015

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	21.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 417
Kokku	11 608

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	150414	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Villiko	38205270241	Keila linn, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Andrei Maljutin	38203240221	Karjaküla alevik, Keila vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Andrus Kotter	37104210315	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Margus Elme	37106260256	Vasalemma alevik, Vasalemma vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Tauro Pungas	37811100263	Eesti	900 EUR

Sidevahendid

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