

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal kuue osaniku poolt. 18.11.2014 aastast kuulub ettevõtte juhatusse 5 liiget, kes on ka osanikud. 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 asjaajamisga 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 80%, otsese ekspordi osakaal oli 2015. aastal 20%, millest Soome osakaal oli 17% ning Läti osakaal 3%. Eesti turule müüdud toodete käibest moodustas teatud osa kaudne eksport, kuna kaup liikus meile teadaolevatel andmetel Eesti ettevõtetest edasimüüjate kaudu välisturgudele. Enamiku käibest moodustasid sepi- ja eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu.

2016. aasta põhieesmärgiks on kasvatada Ferrum Fabrica OÜ ekspordi, koostööd on alustatud EAS'i Saksamaa ja Norra ekspordikonsultantidega ning koostamisel on mõlema turu ekspordiplaanid. Ferrum Fabrica OÜ plaanib laiendada ka koduturu müügivõrgustikku ning seeläbi kasvatada nii toodete müügist kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet.

2015. aasta ettevõtte majandustulemusi võime lugeda edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 034	2 061	
Nõuded ja ettemaksed	15 866	20 955	2
Varud	5 889	3 866	3
Kokku käibevara	28 789	26 882	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 581	23 036	5
Kokku põhivara	42 581	23 036	
Kokku varad	71 370	49 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	734	6
Võlad ja ettemaksed	17 534	21 626	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 534	22 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 450	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 450	
Kokku kohustused	17 534	33 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 608	4 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728	7 417	
Kokku omakapital	53 836	16 108	
Kokku kohustused ja omakapital	71 370	49 918	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	177 048	150 414	10
Muud äritulud	0	151	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 265	-16 580	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 413	-56 284	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 812	-9 899	
Tööjõukulud	-46 321	-54 221	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-352	-352	
Muud ärikulud	-200	-273	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 215	12 956	
Intressikulud	-3 487	-5 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 728	7 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728	7 417	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 215	12 956
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	352	352
Kokku korrigeerimised	352	352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 086	-4 014
Varude muutus	-2 023	538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 089	7 682
Kokku rahavood äritegevusest	40 541	17 514
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 897	-17 770
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 897	-17 770
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 200
Saadud laenude tagasimaksed	-12 184	-1 925
Makstud intressid	-3 487	-5 539
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 671	-264
Kokku rahavood	4 973	-520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 061	2 581
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 973	-520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 034	2 061

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		37 728	37 728
31.12.2015	4 500	49 336	53 836

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 31.12.2015 kehtis maksumäär 20/80) 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 äriliste 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 818	15 818
Ostjatelt laekumata arved	15 818	15 818
Muud nõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 866	15 866
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 601	1 527
Valmistoodang	3 288	2 339
Kokku varud	5 889	3 866

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	524	3	
Üksikisiku tulumaks	367		433
Sotsiaalmaks	884		932
Kohustuslik kogumispension	63		69
Töötuskindlustusmaksed	64		85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 902	3	1 519

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			19 897	19 897	19 897
Amortisatsioonikulu	-352	-352			-352
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 760	1 760	41 584	41 584	43 344
Akumuleeritud kulum	-763	-763			-763
Jääkmaksumus	997	997	41 584	41 584	42 581

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 004	8 004
Võlad töövõtjatele	6 675	6 675
Maksuvõlad	1 902	1 902
Muud võlad	953	953
Muud viitvõlad	953	953
Kokku võlad ja ettemaksed	17 534	17 534
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 182	5 933
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 546	1 484
Kokku tingimuslikud kohustused	37 728	7 417

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 340	129 480
Soome	29 682	14 475
Läti	5 044	6 459
Rootsi	982	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 048	150 414
Kokku müügitulu	177 048	150 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	177 048	150 414
Kokku müügitulu	177 048	150 414

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 656	40 509
Sotsiaalmaksud	11 665	13 712
Kokku tööjõukulud	46 321	54 221
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Saadud laenu tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 450

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	750
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 656	40 509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2016

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	01.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 728
Kokku	49 336

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	177048	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	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	900 EUR

Sidevahendid

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