

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

äri nimi: FERRUM FABRICA OÜ**registrikood:** 12495449

tänava/talu nimi, Jõe tn 65

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised 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. 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 (5 liiget), kes on Ferrum Fabrica OÜ-s täiskohaga töötajad, kes valmistavad tooteid ja töötavad ettevõtte asjaajamisga igapäevaselt, lisaks on Ferrum Fabrica OÜ-l üks palgatööline (abitööline/viimistleja). 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 94,5%, otsese ekspordi osakaal oli 2016. aastal 5,5%, millest Soome osakaal oli 5,0% ning Rootsi osakaal oli 0,5%. 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.

2018. aasta põhieesmärgiks on kasvatada Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka ekspordi. 2017. aastal kandideerisime EAS-i mentorprogrammi ning osutasime väljavalituteks. Mentorprogramm vältab terve 2018 aasta ning läbi antud programmis omandatud teadmiste soovime kasvatada nii käivet kui ka otsest ekspordi. Soome turul oleme allkirjatanud uue koostöölepingu Artii OY-ga. Alates 2018 aasta algusest oleme aktiivselt osalenud EAS-i eksportiturgude sihtturu seminaridel, et leida uusi kontakte. Ferrum Fabrica OÜ plaanib laiendada ka koduturu müügi võrgustikku ning seeläbi kasvatada nii toodete müügist kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet.

2017. aasta ettevõtte majandustulemusi võime lugeda edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	120	
Nõuded ja ettemaksed	28 731	23 071	2
Varud	36 215	20 603	3
Kokku käibevarad	64 946	43 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 423	54 032	5
Kokku põhivarad	47 423	54 032	
Kokku varad	112 369	97 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 298	2 651	6
Võlad ja ettemaksed	27 491	25 580	7
Kokku lühiajalised kohustised	30 789	28 231	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	3 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 500	3 500	
Kokku kohustised	34 289	31 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 595	49 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 985	12 259	
Kokku omakapital	78 080	66 095	
Kokku kohustised ja omakapital	112 369	97 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	168 507	168 765	10
Muud äritulud	0	35	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 621	3 729	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 462	-75 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 952	-20 230	
Tööjõukulud	-73 122	-62 000	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 509	-1 028	
Muud ärikulud	-98	-81	
Ärikasum (kahjum)	11 985	13 258	
Intressikulud	0	-999	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 985	12 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 985	12 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 985	13 258
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 509	1 028
Kokku korrigeerimised	8 509	1 028
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 660	-7 205
Varude muutus	-15 612	-14 714
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 911	8 046
Kokku rahavood äritegevusest	1 133	413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 900	-12 479
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 900	-12 479
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	5 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-2 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-353	2 651
Makstud intressid	0	-999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	647	5 152
Kokku rahavood	-120	-6 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120	7 034
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120	-6 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	120

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	4 500	49 336	53 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 259	12 259
31.12.2016	4 500	61 595	66 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 985	11 985
31.12.2017	4 500	73 580	78 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna 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 lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 kuludesse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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 31.12.2017 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 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 731	28 731
Ostjatelt laekumata arved	28 731	28 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 731	28 731
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 851	22 851
Ostjatelt laekumata arved	22 851	22 851
Muud nõuded	220	220
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 071	23 071

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	11 576	13 586
Valmistoodang	24 639	7 017
Kokku varud	36 215	20 603

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 758	1 559
Üksikisiku tulumaks	751	500
Sotsiaalmaks	1 593	1 213
Kohustuslik kogumispension	114	87
Töötuskindlustusmaksed	116	87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 332	3 446

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 760	1 760	41 584	41 584	43 344
Akumuleeritud kulum	-763	-763	0		-763
Jääkmaksumus	997	997	41 584	41 584	42 581
Ostud ja parendused	54 063	54 063	-34 314	-34 314	19 749
Amortisatsioonikulu	-1 028	-1 028			-1 028
Muud muutused			-7 270	-7 270	-7 270
31.12.2016					
Soetusmaksumus	55 823	55 823	0	0	55 823
Akumuleeritud kulum	-1 791	-1 791	0	0	-1 791
Jääkmaksumus	54 032	54 032	0	0	54 032
Ostud ja parendused	1 900	1 900			1 900
Amortisatsioonikulu	-8 509	-8 509			-8 509
31.12.2017					
Soetusmaksumus	57 723	57 723			57 723
Akumuleeritud kulum	-10 300	-10 300			-10 300
Jääkmaksumus	47 423	47 423			47 423

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	1 000	1 000		
Lühiajaline arvelduskrediit	2 298	2 298		
Lühiajalised laenud kokku	3 298	3 298		
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	3 500		3 500	
Pikaajalised laenud kokku	3 500		3 500	
Laenukohustised kokku	6 798	3 298	3 500	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline arvelduskrediit	2 651	2 651		
Lühiajalised laenud kokku	2 651	2 651		
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	3 500		3 500	
Pikaajalised laenud kokku	3 500		3 500	
Laenukohustised kokku	6 151	2 651	3 500	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 992	9 992
Võlad töövõtjatele	10 433	10 433
Maksuvõlad	5 332	5 332
Muud võlad	1 682	1 682
Muud viitvõlad	1 682	1 682
Saadud ettemaksed	52	52
Tulevaste perioodide tulud	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	27 491	27 491
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 952	11 952
Võlad töövõtjatele	8 330	8 330
Maksuvõlad	3 446	3 446
Muud võlad	1 102	1 102
Muud viitvõlad	1 102	1 102
Saadud ettemaksed	750	750
Tulevaste perioodide tulud	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	25 580	25 580

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	60 304	49 276
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 076	12 319
Kokku tingimuslikud kohustised	75 380	61 595

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 648	154 706
Soome	8 536	9 116
Läti	0	4 334
Rootsi	200	609
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 384	168 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	123	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	123	0
Kokku müügitulu	168 507	168 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	168 507	168 765
Kokku müügitulu	168 507	168 765

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	54 598	46 269
Sotsiaalmaksud	18 524	15 731
Kokku tööjõukulud	73 122	62 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	3 500

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
osaniku laen	2 000	1 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
osaniku laen	5 500	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	48 049	41 434

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2018

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	27.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 985
Kokku	73 580
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	168507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Villiko	38205270241	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Andrei Maljutin	38203240221	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Andrus Kotter	37104210315	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Margus Elme	37106260256	Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Tauro Pungas	37811100263	Eesti	900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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