

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ferro Trade OÜ

registrikood: 11898493

tänava/talu nimi, Narva mnt 174c/3-32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13914

telefon: +372 56681116

e-posti aadress: ferro@ferro.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Laenukohustised	13
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 14 Võlad tarnijatele	14
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 16 Osakapital	14
Lisa 17 Müügitulu	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Ferro Trade on asutatud aprillis 2010. Põhitegevuseks on betooni töödeks vajaliku metallarmatuuri ja sellega seonduvate toodete import ja hulgimüük. Lisaks tava armatuurile pakume nii standard võrke, kui ka eritellimusel valmistatud tooteid. Samuti olulise osane terviklahendusest klientide jaoks ka valmis elemendid, mõõtu lõigatud ja painutatud tooteid.

Ferro Trade OÜ tegevus on suunatud Soome turule, kus omame pikaajalist kompetentsi.

Põhilised püsikliendid asuvad Soomes:

- Betoonitehased
- Paigaldamisele spetsialiseerunud ettevõtted
- Eraõiguslikud suurettevõtted
- Lokaalsed ehk piirkondlikud ketid
- Edasimüüjad

Hanke osas teeme koostööd juhtivate tootjafirmadega: Hispaaniast, Venemaalt, Leedust. Tarned toimuvad laevatranspordiga Soome lattu ja rongitranspordi korral Eestis olevasse lattu.

Kahe laopartneri omanine tagab klientide kiirema ja paindlikuma, samas kuluefektiivsema teeninduse tagamise.

2018. a. Turusituatsioon oli stabiilne, suuri hinnakõikumisi ei olnud ja 2019 aasta majandustulemused jätkuvad samas kasvutempos, sest oleme teinud olulisi ümberkorraldusi.

Meiega 2018 liitunud võimekas ja väga kogenud soomlastest kolmeliikmeline müügitiim, kes on olnud sellel alal aastakümneid, on teinud väga head tööd. Meie kliendiportfelli on tulnud lisaks mitmed olulised ja turu suurimad kliendid. Soome on ära jagatud piirkondikult ja erinevad piirkonnad teevad ka pidevalt koostööd, kui on küsimuse all üleriigiliselt toimivate klientide huvide teenindamine. Leiame, et turul olulise osa saavutamiseks on vajalik selge ja pikaajalise perspektiiviga turundus. Ferro Trade OÜ on pidevalt arendanud kodulehte www.ferro.fi ja võttis 2018 kasutusele kaubamärgi/logo, mis annab selge kuvandi ettevõttest. Selle tulemusena oleme võitnud palju uusi kliente ja kinnistanud olemasolevaid.

Ferro Trade OÜ kasutab Directo majandustarkvara ja lao juhtimise tarkvara, mida on samuti pidevalt edasi arendatud, vastavalt uutele vajadustele. See annab sõltumata asukohast kõigile tiimi liikmetele vahetu juurdepääsu andmetele, samuti müügi protsessis vajalike toimingute teostamise on-line, sõltumata asukohast ja ajast.

Sellega kaasneb oluliselt info liikumise kiirus, nii ettevõtte siseselt, kui ka info jagamise osas meie koostöö partneritele. Tellimuse kinnitused, laadimise käsud ladudesse, info transpordi partneritele läheb teele ühe liigutusega, millega on tagatud info 100% liikumine vajalikele isikutele ja ettevõtetele. Ferro Trade OÜ eesmärk on tugevdada veelgi oma positsiooni Soome turul. Leiame, et tänased tegevused selles suunas on olnud õigeid. Ferro Trade OÜ on jätkuvalt stabiilselt arenev, maksejõuline, kindlatel turupositsioonidel tegutsev ettevõtte, kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet ja jätkusuutlikkust.

Gern Koha

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	161 752	58 989	2
Nõuded ja ettemaksed	720 138	166 858	3, 4
Varud	413 836	310 335	5
Kokku käibevarad	1 295 726	536 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 712	0	7,19
Nõuded ja ettemaksed	0	8 200	7
Materiaalsed põhivarad	195 094	215 974	9
Kokku põhivarad	201 806	224 174	
Kokku varad	1 497 532	760 356	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 149	52 382	12
Võlad ja ettemaksed	1 032 543	387 393	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 102 692	439 775	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 867	8 909	10
Võlad ja ettemaksed	218 862	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	234 729	8 909	
Kokku kohustised	1 337 421	448 684	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	16
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 720	70 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 561	237 734	
Kokku omakapital	160 111	311 672	
Kokku kohustised ja omakapital	1 497 532	760 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 801 246	1 635 859	17
Muud äritulud	58 262	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 665 963	-1 264 719	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 921	-60 432	
Tööjõukulud	-54 826	-14 551	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 371	-46 214	9
Muud ärikulud	-161	-226	
Ärikasum (kahjum)	-48 734	249 717	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 668	-4 483	
Muud finantstulud ja -kulud	-32 410	0	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 811	245 234	
Tulumaks	-13 750	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 561	237 734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Ferro Trade OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtja kategooriate liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest, Ferro Trade OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse virtuaalväärings hinnatavaid ning virtuaalsetes rahakottides (ingl walletites) hoitavaid krüptovaluutasid. Krüptovaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise hetkel kehtinud krüptovaluuta sulgemisnoteeringu hind Coinbase kauplemisplatvormil. Kui sulgemisnoteeringu hind on toodud muus valuutas kui arvestusvaluuta, siis hinnatakse analoogselt välisvaluuta tehingutele tehing arvestusvaluutasse tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursi alusel. Krüptovaluutade ümberhindamine arvestusvaluutasse bilansipäeval toimub vastavalt viimasele bilansipäeval saadaolevale sulgemisnoteeringule Coinbase kauplemisplatvormil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes kirjel muud finantstulud ja -kulud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ülaltoodud põhimõtted vastavuses Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusega RTT 1 "Plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide kajastamine".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nõudisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 euri. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara objekti arvele võtmisel määratakse tema kasulik eluiga ja selle alusel amortisatsiooni norm.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-12 aastat
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsel määral mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtes. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, millelt tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ferro Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	927	927
Arvelduskontod	160 825	58 062
Kokku raha	161 752	58 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	406 863	406 863		4
Ostjatelt laekumata arved	462 843	462 843		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 980	-55 980		
Nõuded seotud osapoolte vastu	140 646	140 646		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 980	5 980		6
Muud nõuded	161 024	161 024		8
Viitlaekumised	161 024	161 024		
Ettemaksed	5 625	5 625		
Tulevaste perioodide kulud	5 625	5 625		
Kokku nõuded ja ettemaksed	720 138	720 138		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 753	6 753		
Nõuded seotud osapoolte vastu	140 646	140 646		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 514	10 514		
Muud nõuded	8 200		8 200	8, 20
Laenunõuded	8 200		8 200	
Ettemaksed	8 945	8 945		
Tulevaste perioodide kulud	8 945	8 945		
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 058	166 858	8 200	

Nõuded seotud osapooltele on tekkinud tavapärasest äritegevusest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	603 489	147 399
Ostjatelt laekumata arved	603 489	147 399
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 980	0
Kokku nõuded ostjate vastu	547 509	147 399

Vaata ka lisa 3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	399 169	310 335
Müügiks ostetud kaubad	399 169	310 335
Ettemaksed varude eest	14 667	0
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	14 667	0
Kokku varud	413 836	310 335

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 000		7 000
Käibemaks	5 980		10 514	
Üksikisiku tulumaks		800		105
Sotsiaalmaks		1 536		667
Kohustuslik kogumispension		93		18
Töötuskindlustusmaksed		93		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 980	9 522	10 514	7 806

Vaata ka lisa 3 ja 13

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	32 000	32 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 488	-33 488
Muud	8 200	8 200
31.12.2018	6 712	6 712
Kajastatud õiglases väärtuses	6 712	6 712

Ettevõtte on investeerinud erinevatesse krüptovaluutadesse.

Muude muutuste real on kajastatud laenuõuete ümberklassifitseerimine.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	161 024	161 024	
Kokku muud nõuded	161 024	161 024	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	8 200		8 200
Kokku muud nõuded	8 200		8 200

Viitlaekumiste real on kajastatud kahjunõuet summas 161 024 eurot.

Lisa nr.3

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 017	0	2 229	210 080	212 309	213 326
Akumuleeritud kulum	-407	0	-1 113	-21 798	-22 911	-23 318
Jääkmaksumus	610	0	1 116	188 282	189 398	190 008
Ostud ja parendused		33 304	1 275	37 600	72 179	72 179
Muud ostud ja parendused		33 304	1 275	37 600	72 179	72 179
Amortisatsioonikulu	-81	-1 610	-371	-44 151	-46 132	-46 213
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 017	33 304	3 504	247 680	284 488	285 505
Akumuleeritud kulum	-488	-1 610	-1 484	-65 949	-69 043	-69 531
Jääkmaksumus	529	31 694	2 020	181 731	215 445	215 974
Ostud ja parendused	2 450	23 950	1 200	3 500	28 650	31 100
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 450					2 450
Muud ostud ja parendused		23 950	1 200	3 500	28 650	28 650
Amortisatsioonikulu	-184	-4 261	-706	-20 220	-25 187	-25 371
Müügid				-26 609	-26 609	-26 609
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 467	57 254	4 704	199 680	261 638	265 105
Akumuleeritud kulum	-672	-5 871	-2 190	-61 278	-69 339	-70 011
Jääkmaksumus	2 795	51 383	2 514	138 402	192 299	195 094

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	35 000	0
Muud masinad ja seadmed	35 000	0
Kokku	35 000	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Volvo XC60	18 615	2 748	15 867	2,5	EUR	15.05.2023
Spirex 13 armatuurtöötlemisepink	8 909	8 909		3	EUR	28.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	27 524	11 657	15 867			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Spirex 13 armatuurtöötlemisepink	61 291	52 382	8 909	3	EUR	28.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	61 291	52 382	8 909			

Kapitalirendilepingutes ei ole tagatisi.
Vaata ka lisa 12

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	12 939	12 785

Renditakse vastavalt lepingule 09012015/02
sõiduautot Land Rover Range Rover Sport SDV6 3,0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Faktooringukohustus	58 492	58 492			
Lühiajalised laenud kokku	58 492	58 492			
Kapitalirendikohustised kokku	27 524	11 657	15 867		10
Laenukohustised kokku	86 016	70 149	15 867		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	61 291	52 382	8 909		10
Laenukohustised kokku	61 291	52 382	8 909		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 195 246	976 384	218 862	14
Võlad töövõtjatele	7 728	7 728		15
Maksuvõlad	9 522	9 522		16
Muud võlad	21 876	21 876		
Muud viitvõlad	21 876	21 876		
ostajate ettemaksed	15 466	15 466		
deklareerimata maksuvõlad	1 567	1 567		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 251 405	1 032 543	218 862	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	363 117	363 117		14
Võlad töövõtjatele	1 177	1 177		15
Maksuvõlad	7 806	7 806		
Muud võlad	12 794	12 794		
Muud viitvõlad	12 794	12 794		
ostjate ettemaksed	2 499	2 499		
Kokku võlad ja ettemaksed	387 393	387 393		

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	976 384	363 117
Pikaajalised võlad tarnijatele	218 862	0
Kokku võlad tarnijatele	1 195 246	363 117

vaata ka lisa 13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 890	600
Puhkusetasude kohustis	3 073	67
juhatuse liikme tasu	765	510
Kokku võlad töövõtjatele	7 728	1 177

Vaata ka lisa 13

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 254	179 014
Soome	6 790 992	1 456 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 801 246	1 635 859
Kokku müügitulu	6 801 246	1 635 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitusmaterjalide hulgi müük	6 649 378	1 403 154
teenuste müük	151 868	232 705
Kokku müügitulu	6 801 246	1 635 859

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	33 519	5 666
Sotsiaalmaksud	12 123	3 644
juhatuse liikme tasu	9 184	5 240
Kokku tööjõukulud	54 826	14 550
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum)krüptoraha väärtuse muutusest	-32 410	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-32 410	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 646	140 646
Investeeringud krüptovaluutasse	40 200	8 200
krüptovaluuta väärtuse langus	-32 410	

2017	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
MZ REGEALOS OÜ	3 000	5	08.12.2017

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	140 646

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 183	5 240

Krüptovaluutasse oli kokku investeeritud 2018 aastal 40 200 eurot. 31.12.2018 seisuga teenist Ferro Trade OÜ kahjumit 32 410 eurot. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes kirjel muud finantstulud ja -kulud.

2018 a. hinnati alla nõue, mis oli tehtud seotud osapoolte vahel summas 140 646 eurot 35%, mis teeb kokku summa 49 226 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2019

Ferro Trade OÜ (registrikood: 11898493) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERN KOHA	Juhatuse liige	20.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ferro Trade OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Ferro Trade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte 31.12.2018 seisuga koostatud bilansis on kajastatud varud väärtuses 414 tuhat eurot (seisuga 31.12.2017 310 tuhat eurot). Ettevõtte poolt läbi viidud varude inventuurides tuvastati, et varudes on puudujääke seisuga 31.12.2018 summas 140 tuhat eurot ja seisuga 31.12.2017 summas 224 tuhat eurot. Tulenevalt eeltoodust peaksid ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31.12.2018 ning aruandeperioodi finantstulemus olema väiksemad summas 140 tuhat eurot ja seisuga 31.12.2017 vastavalt summas 224 tuhat eurot.

Ettevõtte 31.12.2018 seisuga koostatud bilansis on kajastatud nõuded ja ettemaksed kokku summas 720 tuhat eurot, sealhulgas muud nõuded summas 161 tuhat eurot. Nimetatud nõuded on seotud ettevõtte nõudega kriminaalmenetluses. Meil puudub piisav ja asjakohane tõendusmaterjal, mis kinnitaks nimetatud nõude laekumist piisava tõenäosusega ja annaks aluse nõude kajastamiseks bilansis. Tulenevalt eeltoodust peaksid ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31.12.2018, aruandeperioodi tulud ning finantstulemus olema väiksemad summas 161 tuhat eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Ferro Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

20.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Ferro Trade OÜ (registrikood: 11898493) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	20.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 561
Kokku	157 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6798154	99.95%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	3092	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56681116
E-posti aadress	ferro@ferro.fi