

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: FERRUM FABRICA OÜ

registrikood: 12495449

tänavatänu nimi, Jõe tn 69

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 5116139

e-posti aadress: tauro@sepikoda.eu

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal kuue osaniku poolt. 18.11.2014 aastast kuulub ettevõtte juhatusse 5 liiget, kellest neli on osanikud. Ettevõtte põhitegevusalaks on raua kuumtöötlemine, sepi- ja metallkonstruktsioonide valmistamine. Ettevõtte töötajaskonna moodustavad osanikud (4 liiget), 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 kuulamise lisatasusid.

Ferrum Fabrica OÜ põhiliseks tegevuspiirkonnaks on hetkel Eesti siseturg, mis moodustas ettevõtte käibest umbes 76,5%, otsese ekspordi osakaal oli 2019. aastal 4% ning kaudse ekspordi osakaal oli 19,5%. Kaudne eksport kajastub Eesti siseturu müügis. Kuna aga kaup ja eritellimuseks valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonid liikusid meile teadaolevatel andmetel Eesti ettevõtetest edasimüüjate ning välismaiste eritellijate kaudu välisriikidele, peame oluliseks kaudset eksporti eraldi välja tuua. Enamiku käibest moodustasid sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2018 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 31,5% ning eritellimuseks valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 68,5%.

2020. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka eksporti. 2018. aastal osalesime EAS'i mentorprogrammis ning läbitud koolitustel omandatud teadmised, avardunud silmaring ning laienenud koostööpartnerite tutvusring, annavad meile kindlustunnet kasvada 2019-aastale sarnases tempos ka 2020. aastal. Saksa turule sisenemiseks oleme loonud otsekontakti Saksa jaekaubanduse ettevõttega, kes omab tugevat positsiooni nii e-kaubanduses kui ka füüsiliste kaupluste näol. 2019 aastal oleme aktiivselt osalenud EVEA ja EAS'i eksporditurgude sihtturu seminaridel, et leida uusi kontakte. Ferrum Fabrica OÜ on laiendanud läbi EAS'i sihtturgude konsultantide müügi võrgustikku ning seeläbi plaanime kasvatada nii toodete müügist kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet.

2019. aasta ettevõtte maandustulemusi võime lugeda edukaks.

Aruande koostamise hetkel on Eestis koroonaviiruse COVID-19 tõttu välja kuulutatud eriolukord ja ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge. Juhtkond eeldab, et eriolukorrast tulenevalt ei ole vajadust 2019.a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul (Lisa 12).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 416	14 231	
Nõuded ja ettemaksed	22 642	29 560	2
Varud	22 997	33 867	3
Kokku käibevarad	84 055	77 658	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 330	38 736	5
Kokku põhivarad	31 330	38 736	
Kokku varad	115 385	116 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 418	26 731	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 418	26 731	
Kokku kohustised	23 418	26 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 163	73 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304	11 583	
Kokku omakapital	91 967	89 663	
Kokku kohustised ja omakapital	115 385	116 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	230 858	207 988	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 103	-2 881	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 454	-86 091	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 603	-26 789	
Tööjõukulud	-89 781	-71 878	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 448	-8 687	5
Muud ärikulud	-168	-79	
Ärikasum (kahjum)	2 301	11 583	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 304	11 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304	11 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 301	11 583
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 448	8 687
Kokku korrigeerimised	8 448	8 687
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 918	-829
Varude muutus	10 870	2 348
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 313	-760
Kokku rahavood äritegevusest	25 224	21 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 042	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 039	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 500
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-2 298
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 798
Kokku rahavood	24 185	14 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 231	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 185	14 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 416	14 231

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	4 500	73 580	78 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	11 583	11 583
31.12.2018	4 500	85 163	89 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 304	2 304
31.12.2019	4 500	87 467	91 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Kehtiva RPS § 3 punkti 7 kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha, nõuded ja finantsinvesteeringud, mis võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Õiglases väärtuses kajastatakse neid finantsinvesteeringuid, mille puhul on võimalik õiglast väärtust usaldusväärselt hinnata. Kui õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse neid investeeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on 3 - 40% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajalistena.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenukohustised, viitvõlad ja muud võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 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 dividende 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.

Maksumäärad ja miinimumpalk 2018., 2019. ja 2020. aastal:

Tulumaks 2018. aastal oli 20%

Tulumaks 2019. aastal oli 20%

Tulumaks 2020. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2018. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2019. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2020. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2018. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2018. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2019. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2019. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2018.aastal oli 500 eur

Miinimumpalk 2019.aastal oli 540 eur.

Miinimumpalk 2020.aastal on 584 eur.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgemat juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
- tegev ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 488	22 488
Ostjatelt laekumata arved	22 488	22 488
Ettemaksed	154	154
Muud makstud ettemaksed	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 642	22 642
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 347	29 347
Ostjatelt laekumata arved	29 347	29 347
Ettemaksed	213	213
Muud makstud ettemaksed	213	213
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 560	29 560

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	4 343	12 110
Valmistoodang	18 654	21 757
Kokku varud	22 997	33 867

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 079	3 625
Üksikisiku tulumaks	969	1 060
Sotsiaalmaks	2 078	2 492
Kohustuslik kogumispension	126	151
Töötuskindlustusmaksed	151	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 403	7 509

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	57 723	57 723
Akumuleeritud kulum	-10 300	-10 300
Jääkmaksumus	47 423	47 423
Amortisatsioonikulu	-8 687	-8 687
31.12.2018		
Soetusmaksumus	57 723	57 723
Akumuleeritud kulum	-18 987	-18 987
Jääkmaksumus	38 736	38 736
Ostud ja parendused	1 042	1 042
Muud ostud ja parendused	1 042	1 042
Amortisatsioonikulu	-8 448	-8 448
31.12.2019		
Soetusmaksumus	58 765	58 765
Akumuleeritud kulum	-27 435	-27 435
Jääkmaksumus	31 330	31 330

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 330	7 330	
Võlad töövõtjatele	6 475	6 475	
Maksuvõlad	7 403	7 403	4
Muud võlad	2 206	2 206	
Muud viitvõlad	2 206	2 206	
Saadud ettemaksed	4	4	
Muud saadud ettemaksed	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 418	23 418	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 537	8 537	
Võlad töövõtjatele	8 748	8 748	
Maksuvõlad	7 509	7 509	4
Muud võlad	1 937	1 937	
Muud viitvõlad	1 937	1 937	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 731	26 731	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	69 973	68 130
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 494	17 033
Kokku tingimuslikud kohustised	87 467	85 163

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	4	5

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 951	194 930
Soome	11 149	11 796
Saksamaa	758	1 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 858	207 988
Kokku müügitulu	230 858	207 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	230 858	207 988
Kokku müügitulu	230 858	207 988

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	67 084	53 834
Sotsiaalmaksud	22 697	18 044
Kokku tööjõukulud	89 781	71 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	65 528	52 821

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise hetkel on Eestis välja kuulutatud eriolukord ja ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond eeldab, et eriolukorrast tulenevalt ei ole vajadust 2019.a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2020

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	18.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 304
Kokku	87 467
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	230858	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauro Pungas	37811100263	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Andrus Kotter	37104210315	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Andrei Maljutin	38203240221	Karjaküla alevik, Lääne-Harju vald, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Alar Villiko	38205270241	Keila linn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116139
E-posti aadress	tauro@sepikoda.eu