

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: FERRUM FABRICA OÜ

registrikood: 12495449

tänavatänu nimi, Tule tn 29

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

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 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 77%, otsese ekspordi osakaal oli 2020. aastal 23%. Ferrum Fabrica OÜ eksportis 2020.aastal sepi- ja metallkonstruktsioonide põhiliselt Saksamaale ja Soome.

Enamiku käibest moodustasid sepi- ja metallkonstruktsioonide valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2020 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 55% ning eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 45%.

2020.aastal kolis Ferrum Fabrica OÜ Sauele uutesse ja suurematesse tootmisruumidesse.

2021. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka ekspordi. 2021. aastal osaleme EAS'i Kasvustrateegia programmis. Ferrum Fabrica OÜ on laiendanud läbi EAS'i sihtturgude konsultantide müügivõrgustikku ning seeläbi plaanime kasvatada nii toodete müügist kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet.

Vaatamata ülemaailmsele Covid-19 pandeemiale, võime 2020. aasta ettevõtte maandustulemusi lugeda edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 286	38 416	
Nõuded ja ettemaksed	27 687	22 642	2
Varud	29 826	22 997	3
Kokku käibevarad	76 799	84 055	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 337	31 330	5
Kokku põhivarad	19 337	31 330	
Kokku varad	96 136	115 385	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 137	23 418	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 137	23 418	
Kokku kohustised	23 137	23 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 267	85 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 768	2 304	
Kokku omakapital	72 999	91 967	
Kokku kohustised ja omakapital	96 136	115 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	180 777	230 858	9
Muud äritulud	7 538	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 605	-3 103	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 437	-97 454	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 717	-29 603	
Tööjõukulud	-77 957	-89 781	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 728	-8 448	
Muud ärikulud	-3 091	-168	
Ärikasum (kahjum)	-16 220	2 301	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 218	2 304	
Tulumaks	-550	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 768	2 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 220	2 301
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 728	8 448
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	3 015	0
Kokku korrigeerimised	10 743	8 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 190	6 918
Varude muutus	-11 434	10 870
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-281	-3 313
Kokku rahavood äritegevusest	-20 382	25 224
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 042
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 250	0
Laekunud intressid	2	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 252	-1 039
Kokku rahavood	-19 130	24 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 416	14 231
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 130	24 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 286	38 416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 768	-16 768
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 200	-2 200
31.12.2020	4 500	68 499	72 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. 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 2019., 2020. ja 2021. aastal:

Tulumaks 2019. aastal oli 20%

Tulumaks 2020. aastal oli 20%

Tulumaks 2021. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2019. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2020. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2021. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2019. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2019. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2021. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2021. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2019.aastal oli 540 eur

Miinimumpalk 2020.aastal oli 584 eur.

Miinimumpalk 2021.aastal on 584 eur.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 678	25 678
Ostjatelt laekumata arved	25 678	25 678
Ettemaksed	2 009	2 009
Muud makstud ettemaksed	2 009	2 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 687	27 687
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	15 777	4 343
Valmistoodang	14 049	18 654
Kokku varud	29 826	22 997

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	242	4 079
Üksikisiku tulumaks	714	969
Erisoodustuse tulumaks	400	0
Sotsiaalmaks	1 956	2 078
Kohustuslik kogumispension	119	126
Töötuskindlustusmaksed	142	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 573	7 403

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 728	-7 728
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 265	-4 265
31.12.2020		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-30 678	-30 678
Jääkmaksumus	19 337	19 337

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 819	9 819
Võlad töövõtjatele	5 650	5 650
Maksuvõlad	3 573	3 573
Muud võlad	3 960	3 960
Muud viitvõlad	3 960	3 960
Saadud ettemaksed	135	135
Muud saadud ettemaksed	135	135
Kokku võlad ja ettemaksed	23 137	23 137
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 330	7 330
Võlad töövõtjatele	6 475	6 475
Maksuvõlad	7 403	7 403
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	54 799	69 973
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 700	17 494
Kokku tingimuslikud kohustised	68 499	87 467

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 914	218 951
Soome	11 968	11 149
Saksamaa	28 212	758
Rootsi	1 683	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 777	230 858
Kokku müügitulu	180 777	230 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	180 777	230 858
Kokku müügitulu	180 777	230 858

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	60 168	67 084
Sotsiaalmaksud	17 789	22 697
Kokku tööjõukulud	77 957	89 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	58 352	65 528

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2019. aastal puhkenud COVID-19 ülemaailme pandeemia levis 2020. aasta märtsikuus Eestisse.

Pandeemia leevendamiseks kehtestatud piirangud mõjutasid maailma majandust 2020. aastal ja mõjutavad jätkuvalt ka 2021.aastat. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus lähtunud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust ei ole.

Samuti on juhatus seisukohal, et olenemata majanduses toimuvatest sündmustest ja kehtestatud piirangutest pole vajadust korrigeerida ettevõtte 2020.a. majandusaasta aruannet ning ettevõtte tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2021

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 768
Kokku	68 499
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	180777	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