

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: FERRUM FABRICA OÜ

registrikood: 12495449

tänavatänu nimi, Tule tn 29

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ferrum Fabrica OÜ asutati 27.06.2013. aastal.

Ferrum Fabrica OÜ põhitegevusalaks on raua kuumtöötlemine, sepiste 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 78%, otsese ekspordi osakaal oli 2021. aastal 21%. Ferrum Fabrica OÜ eksportis 2021.aastal sepistooteid põhiliselt Saksamaale ja Soome.

Enamiku käibest moodustasid sepistoodete ja eritellimustena valmistatud sepiste ning metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2021 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepiste müügi osakaal 38% ning eritellimusest valmistatud sepiste müügi osakaal 62%.

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

2022. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka ekspordi. 2021. aastal osalesime 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 sepiste müügist saadavat käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 653	19 286	
Nõuded ja ettemaksed	29 346	27 687	2
Varud	44 756	29 826	3
Kokku käibevarad	88 755	76 799	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 047	19 337	5
Kokku põhivarad	12 047	19 337	
Kokku varad	100 802	96 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 697	23 137	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 697	23 137	
Kokku kohustised	26 697	23 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 499	85 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 106	-16 768	
Kokku omakapital	74 105	72 999	
Kokku kohustised ja omakapital	100 802	96 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	260 087	180 777	9
Muud äritulud	5	7 538	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 346	-4 605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 830	-62 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 246	-48 717	
Tööjõukulud	-104 769	-77 957	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 290	-7 728	
Muud ärikulud	-199	-3 091	
Ärikasum (kahjum)	1 104	-16 220	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 106	-16 218	
Tulumaks	0	-550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 106	-16 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 104	-16 220
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 290	7 728
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	3 015
Kokku korrigeerimised	7 290	10 743
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 659	-3 190
Varude muutus	-14 930	-11 434
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 560	-281
Kokku rahavood äritegevusest	-4 635	-20 382
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 250
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	1 252
Kokku rahavood	-4 633	-19 130
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 286	38 416
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 633	-19 130
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 653	19 286

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 106	1 106
31.12.2021	4 500	69 605	74 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. 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 kaasnevad 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 2020., 2021. ja 2022. aastal:

Tulumaks 2020. aastal oli 20%

Tulumaks 2021. aastal oli 20%

Tulumaks 2022. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2020. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2021. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2022. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2020. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2020. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2021. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2021. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2022. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2022. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2020.aastal oli 584 eur

Miinimumpalk 2021.aastal oli 584 eur.

Miinimumpalk 2022.aastal on 654 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 420	27 420
Ostjatelt laekumata arved	27 420	27 420
Ettemaksed	1 926	1 926
Muud makstud ettemaksed	1 926	1 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 346	29 346
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	26 361	15 777
Valmistoodang	18 395	14 049
Kokku varud	44 756	29 826

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 382	242
Üksikisiku tulumaks	989	714
Erisoodustuse tulumaks	0	400
Sotsiaalmaks	2 033	1 956
Kohustuslik kogumispension	123	119
Töötuskindlustusmaksed	148	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 675	3 573

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 290	-7 290
31.12.2021		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-37 968	-37 968
Jääkmaksumus	12 047	12 047

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 373	13 373
Võlad töövõtjatele	5 946	5 946
Maksuvõlad	4 675	4 675
Muud võlad	2 648	2 648
Muud viitvõlad	2 648	2 648
Saadud ettemaksed	55	55
Muud saadud ettemaksed	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	26 697	26 697
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 684	54 799
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 921	13 700
Kokku tingimuslikud kohustised	69 605	68 499

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 167	138 914
Soome	12 647	11 968
Saksamaa	44 273	28 212
Rootsi	0	1 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 087	180 777
Kokku müügitulu	260 087	180 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	260 087	180 777
Kokku müügitulu	260 087	180 777

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	78 336	60 168
Sotsiaalmaksud	26 433	17 789
Kokku tööjõukulud	104 769	77 957
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	72 762	58 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	20.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 106
Kokku	69 605
Jaotamine	
Dividendideks	55 600
Kokku	55 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	260087	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