

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 kuue osaniku poolt. 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 85%, otsese ekspordi osakaal oli 2020. aastal 15%. Ferrum Fabrica OÜ eksportis 2020.aastal sepi- ja metallkonstruktsioonide põhiliselt Saksamaale (11%) ja Soome (4%).

Enamiku käibest moodustasid sepi- ja metallkonstruktsioonide valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2022 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 72% ning eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 28%.

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

2023. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning sellel läbi ka ekspordi. Ferrum Fabrica OÜ on laiendanud läbi EAS'i sihtturgude konsultantide müügivõrgustikku, samuti oleme liitumas Balti Saksa Kaubanduskojaga ning seeläbi plaanime kasvatada nii toodete müügist kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadavat käivet.

Vaatamata ülemaailmsele kaootiliselt toimivale maailmale, võime 2022. aasta ettevõtte maandustulemusi lugeda edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 654	14 653	
Nõuded ja ettemaksed	42 907	29 346	2
Varud	49 379	44 756	3
Kokku käibevarad	103 940	88 755	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 756	12 047	5
Kokku põhivarad	4 756	12 047	
Kokku varad	108 696	100 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 896	26 697	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 896	26 697	
Kokku kohustised	26 896	26 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 605	68 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 695	1 106	
Kokku omakapital	81 800	74 105	
Kokku kohustised ja omakapital	108 696	100 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	273 421	260 087	9
Muud äritulud	0	5	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	18 299	4 346	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 253	-93 830	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 461	-57 246	
Tööjõukulud	-100 511	-104 769	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 291	-7 290	
Muud ärikulud	-10	-199	
Ärikasum (kahjum)	10 194	1 104	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 195	1 106	
Tulumaks	-500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 695	1 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 194	1 104
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 291	7 290
Kokku korrigeerimised	7 291	7 290
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 561	-1 659
Varude muutus	-4 623	-14 930
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	199	3 560
Kokku rahavood äritegevusest	-500	-4 635
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	0
Kokku rahavood	-2 999	-4 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 653	19 286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 999	-4 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 654	14 653

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 695	9 695
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 000	-2 000
31.12.2022	4 500	77 300	81 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. 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. Õiglasest 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 2021., 2022. ja 2023. aastal:

Tulumaks 2021. aastal oli 20%

Tulumaks 2022. aastal oli 20%

Tulumaks 2023. aastal on 20%

Sotsiaalmaks 2021. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2022. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2023. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2021. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2021. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2022. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2022. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2023. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2023. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2021.aastal oli 584 eur

Miinimumpalk 2022.aastal oli 654 eur.

Miinimumpalk 2023.aastal on 725 eur.

Seotud osapooled

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

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 064	41 064
Ostjatelt laekumata arved	41 064	41 064
Ettemaksed	1 843	1 843
Muud makstud ettemaksed	1 843	1 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 907	42 907
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 685	26 361
Valmistoodang	36 694	18 395
Kokku varud	49 379	44 756

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	449	0
Käibemaks	4 326	1 382
Üksikisiku tulumaks	1 109	989
Sotsiaalmaks	2 142	2 033
Kohustuslik kogumispension	130	123
Töötuskindlustusmaksed	156	148
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 374	4 675

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 291	-7 291
31.12.2022		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-45 259	-45 259
Jääkmaksumus	4 756	4 756

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 841	8 841
Võlad töövõtjatele	6 445	6 445
Maksuvõlad	8 374	8 374
Muud võlad	3 181	3 181
Muud viitvõlad	3 181	3 181
Saadud ettemaksed	55	55
Muud saadud ettemaksed	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	26 896	26 896
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	61 840	55 684
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 460	13 921
Kokku tingimuslikud kohustised	77 300	69 605

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 903	203 167
Soome	11 195	12 647
Saksamaa	28 025	44 273
Belgia	298	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 421	260 087
Kokku müügitulu	273 421	260 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	273 421	260 087
Kokku müügitulu	273 421	260 087

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	75 163	78 336
Sotsiaalmaksud	25 348	26 433
Kokku tööjõukulud	100 511	104 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	75 163	72 762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2023

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	06.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 695
Kokku	77 300
Jaotamine	
Dividendideks	61 840
Kokku	61 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	273421	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