

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: FERRUM FABRICA OÜ

registrikood: 12495449

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Tule tn 29
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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 87%. Võrreldes eelmise majandusaastale kasvas 2024.aastal Ferrum Fabrica OÜ Eesti siseturu käive 7%, mis kompenseeris ekspordi käibemahu langust. Ekspordi osakaal oli 2024 aastal 13% kogukäibest. Võrreldes 2023.aastaga vähenes eksport 38%, mis tulenes ekspordi sihtturgude nõrgenenud majandus seisust. Ferrum Fabrica OÜ eksportis 2024.aastal sepi tooteid põhiliselt Saksamaale (64% kogu ekspordist), Soome (33% kogu ekspordist) ja Lätisse (3% kogu ekspordist). Mõlema põhilise sihtturu käibed langesid võrreldes 2023 aastaga.

Enamiku käibest moodustasid sepi toodete ja eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügist saadud tulu. 2024 aastal oli Ferrum Fabrica OÜ saritoodetena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 18% ning eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi osakaal 82%. Saritoodete müügi mahu vähenemise vastukaaluks, kasvas eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi maht. Seejuures kasvasid erisikute eritellimuste tellijad nii siseturul kui ka eksporditurul.

2025. aasta põhieesmärgiks on kasvatada jätkuvalt Ferrum Fabrica OÜ brändi tuntust ning selle läbi ka ekspordi. Samuti on 2025. aasta eesmärgiks kasvatada ettevõtte e-poe (www.sepikoda.eu) müügitulu. Ferrum Fabrica OÜ on laiendanud läbi EAS'i sihtturgude konsultantide müügi võrgustikku ning seeläbi plaanib kasvatada nii toodete müügi kui ka eritellimustena valmistatud sepi- ja metallkonstruktsioonide müügi saadavat käivet.

Vaatamata ülemaailmsele kaootiliselt toimivale maailmale, ekspordimahu vähenemisele, paari suure tellimuse valmimise lükkumine uude 2025a. majandusaastasse ja nendest teguritest tingitud kahjumiga lõppenud aastale, võime 2024. aasta ettevõtte maandustulemusi lugeda siiski rahuldavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 354	42 060	
Nõuded ja ettemaksed	26 618	31 200	2
Varud	54 977	61 148	3
Kokku käibevarad	121 949	134 408	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	299	5
Kokku põhivarad	0	299	
Kokku varad	121 949	134 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 237	31 038	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 237	31 038	
Kokku kohustised	38 237	31 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 169	69 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 957	29 869	
Kokku omakapital	83 712	103 669	
Kokku kohustised ja omakapital	121 949	134 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	327 008	338 515	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 817	-15 426	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 557	-104 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 122	-65 859	
Tööjõukulud	-128 673	-116 223	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-299	-4 457	
Muud ärikulud	0	-216	
Ärikasum (kahjum)	-17 460	31 865	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 456	31 869	
Tulumaks	-501	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 957	29 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 460	31 865
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	299	4 457
Kokku korrigeerimised	299	4 457
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 582	11 707
Varude muutus	6 171	-11 769
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 199	4 142
Kokku rahavood äritegevusest	791	40 402
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-501	-2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 501	-10 000
Kokku rahavood	-1 706	30 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 060	11 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 706	30 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 354	42 060

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	4 500	77 300	81 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	29 869	29 869
Väljakuulutatud dividendid	0	-8 000	-8 000
31.12.2023	4 500	99 169	103 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-17 957	-17 957
Väljakuulutatud dividendid	0	-2 000	-2 000
31.12.2024	4 500	79 212	83 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2024. 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 akumuleeritud 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 oli kuni 2024. aastani 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2025. aastast on tulumaksumääraks 22/78.

Alates 2019. aastast sai dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära kasutati dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Alates 01.01.2025 enam maksumäära 14/86 ei saa kasutada.

Kui saadud dividendid on maksustatud maksumääraga 14/86, siis madalama maksumääraga dividendide väljamaksetelt peab kinni pidama 7%. 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 2023., 2024. ja 2025. aastal:

Tulumaks 2023. aastal oli 20%

Tulumaks 2024. aastal oli 20%

Tulumaks 2025. aastal on 22%

Sotsiaalmaks 2023. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2024. aastal oli 33%

Sotsiaalmaks 2025. aastal on 33%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2023. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2023. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2024. aastal oli 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2024. aastal oli 1,6%

Tööandja töötuskindlustusmaks 2025. aastal on 0,8%

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2025. aastal on 1,6%

Miinimumpalk 2023.aastal oli 725 eur

Miinimumpalk 2024.aastal oli 820 eur.

Miinimumpalk 2025.aastal on 866 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 775	24 775
Ostjatelt laekumata arved	24 775	24 775
Ettemaksed	1 843	1 843
Muud makstud ettemaksed	1 843	1 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 618	26 618
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 357	29 357
Ostjatelt laekumata arved	29 357	29 357
Ettemaksed	1 843	1 843
Muud makstud ettemaksed	1 843	1 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 200	31 200

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	42 526	39 880
Valmistoodang	12 451	21 268
Kokku varud	54 977	61 148

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		500
Käibemaks	3 123	167
Üksikisiku tulumaks	1 226	1 162
Sotsiaalmaks	2 498	2 212
Kohustuslik kogumispension	151	134
Töötuskindlustusmaksed	182	161
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 118	1 605
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 298	5 941

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-45 259	-45 259
Jääkmaksumus	4 756	4 756
Amortisatsioonikulu	-4 457	-4 457
31.12.2023		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-49 716	-49 716
Jääkmaksumus	299	299
Amortisatsioonikulu	-299	-299
31.12.2024		
Soetusmaksumus	50 015	50 015
Akumuleeritud kulum	-50 015	-50 015
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 760	8 760
Võlad töövõtjatele	17 181	17 181
Maksuvõlad	8 298	8 298
Muud võlad	2 595	2 595
Muud viitvõlad	2 595	2 595
Saadud ettemaksed	1 403	1 403
Muud saadud ettemaksed	1 403	1 403
Kokku võlad ja ettemaksed	38 237	38 237
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 149	16 149
Võlad töövõtjatele	6 669	6 669
Maksuvõlad	5 941	5 941
Muud võlad	2 279	2 279
Muud viitvõlad	2 279	2 279
Kokku võlad ja ettemaksed	31 038	31 038

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 458	270 134
Soome	12 852	21 784
Saksamaa	26 683	46 597
Läti	2 015	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	327 008	338 515
Kokku müügitulu	327 008	338 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete tootmine	327 008	338 515
Kokku müügitulu	327 008	338 515

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	96 168	86 863
Sotsiaalmaksud	32 505	29 360
Kokku tööjõukulud	128 673	116 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	80 730	86 863

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2025

FERRUM FABRICA OÜ (registrikood: 12495449) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURO PUNGAS	Juhatuse liige	13.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 957
Kokku	79 212
Jaotamine	
Dividendideks	61 785
Kokku	61 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	EMTAK 2025	327008	100.00%	Jah