

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing FERROTEK

registrikood: 11210249

tänavajaaja Roheline 39

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80035

telefon: +372 5011773, +372 55519301

faks: +372 4431666

e-posti aadress: ferrotekest@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ferrotek Oü peamiseks tegevusalaks on metallkonstruktsioonide ja detailide valmistamine ja metallpindade töötlemine.

2010.a. müügitulu oli 10202,5 tuh.krooni.

2010.a. kasumiks oli Ferrotek OÜ'l 910,3 tuh.krooni.

Ferrotek Oü soetas 2010.a. põhivara kokku summas 425,04 tuh.krooni.

2010.a. oli Ferrotek Oü's t töötajat ,kellele maksti töötasu kokku summas659,0 tuh.krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	208 888	70 018
Nõuded ja ettemaksed	2 032 584	1 008 599
Kokku käibevara	2 241 472	1 078 617
Põhivara		
Materiaalne põhivara	415 402	0
Kokku põhivara	415 402	0
Kokku varad	2 656 874	1 078 617
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 153 154	385 037
Kokku lühiajalised kohustused	1 153 154	385 037
Kokku kohustused	1 153 154	385 037
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 580	379 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910 140	269 957
Kokku omakapital	1 503 720	693 580
Kokku kohustused ja omakapital	2 656 874	1 078 617

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	10 202 464	1 945 143
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 295 983	-545 130
Mitmesugused tegevuskulud	-1 057 281	-692 974
Tööjõukulud	-885 763	-406 961
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 638	0
Muud ärikulud	-17 084	-25 665
Ärikasum (-kahjum)	936 715	274 413
Finantstulud ja -kulud	7	-4 456
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	936 722	269 957
Tulumaks	-26 582	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910 140	269 957

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	936 715	274 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 638	0
Kokku korrigeerimised	9 638	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-423 985	33 931
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	768 117	-142 135
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 290 492	166 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-425 040	0
Antud laenud	-600 000	-400 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 025 040	-400 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 582	0
Kokku rahavood	138 870	-233 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 018	308 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus	138 870	-233 791
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	208 888	70 018

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		383 623	423 623
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			269 957	269 957
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	649 580	693 580
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			910 140	910 140
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 459 720	1 503 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühele osapoolele on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	14 202	48 867
Arvelduskontod	194 686	21 151
Kokku raha	208 888	70 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	300 000	5 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132 497	3 164
Muud nõuded	1 600 087	5
Laenunõuded	1 600 000	0
Viitlaekumised	87	0
Lühiajalised laenud	0	1 000 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 032 584	1 008 599

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	300 000	5 430

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26 582	3 164	
Käibemaks	23 092			
Üksikisiku tulumaks		24 735		0
Sotsiaalmaks		45 482		0
Kohustuslik kogumispension		430		
Töötuskindlustusmaksed		5 789		0
Intress		209		
Ettemaksukonto jääk	109 405			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132 497	103 227	3 164	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	371 000	54 040	425 040
Amortisatsioonikulu	-3 333	-6 305	-9 638
31.12.2010			
Soetusmaksumus	371 000	54 040	425 040
Akumuleeritud kulum	-3 333	-6 305	-9 638
Jääkmaksumus	367 667	47 735	415 402

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	956 329	367 062
Võlad töövõtjatele	92 972	17 975
Maksuvõlad	103 227	0
Saadud ettemaksed	626	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 153 154	385 037

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	956 329	367 062

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad töövõtjatele	92 972	17 975

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 785 053	22 255
Soome	4 417 411	1 922 888
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 202 464	1 945 143
Kokku müügitulu	10 202 464	1 945 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metallkonstruktsioonide valmistamine	10 202 464	1 945 143
Kokku müügitulu	10 202 464	1 945 143

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-4 423 533	-297 972
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-74 300	-215 132
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 031 049	0
Transpordikulud	0	-5 985
Tootmiskulud	-767 101	-26 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 295 983	-545 130

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-119 590	-135 778
Energia	-213 119	-100 123
Elektrienergia	-19 348	-16 787
Kütus	-193 771	-83 336
Mitmesugused bürookulud	-2 843	-3 590
Lähetuskulud	-305 872	-190 139
Koolituskulud	-5 511	0
Transpordikulud	-1 385	-178 567
Kontori korrashoid	-19 384	-8 085
Väheväärtuslik Kontoriinventar	-17 979	-2 637
Telefoni-ja internetikulud	-35 874	-40 003
Pangateenus	-22 321	-9 828
Muud	-4 326	-24 224
Reklaam	-2 039	0
Autokulud	-307 038	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 057 281	-692 974

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-659 052	-301 500
Sotsiaalmaksud	-226 711	-105 461
Kokku tööjõukulud	-885 763	-406 961
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	1 000 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	116 500	0

Ferrotek OÜ Seotud osapooled on:

Osapooled on seotud ,kui ühele osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Hans Pikani'le antud laenu 1000000,-EEK (üks miljon) intressimääraga 3% ja 5%
Laenuleping nr. 20081912 ja nr. 20092812

Aruande digitaalallkirjad

osaühing FERROTEK (registrikood: 11210249) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI PIKANI	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	910 140
Kokku	1 459 720
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	449 580
Kokku	549 580
Ettepaneku aruandeaasta kasumi jaotamise kohta kinnitab juhatuse koosolek järgmisel üldkoosolekul juulis 2011.a.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	10202464	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Pikani	46004220291		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4431666
Mobiiltelefon	+372 55519301
Mobiiltelefon	+372 5011773
E-posti aadress	ferrotekest@gmail.com