

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänavatalu nimi, Orava 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihthnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5073054

faks:

e-posti aadress: rauno@ferresto.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ferresto Grupp OÜ (edaspidi ka "Firma") on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 30. märtsil 2006. Firma peamiseks tegevusalaks on metallitööd. Vastavalt tellimustele valmistame ja paigaldame igasuguseid metallkonstruktsioone.

Aruandeaastal oli Firma realiseerimise netokäive 4 528 400 krooni, mis võrreldes 2008 aastaga on vähenenud 962 536 krooni võrra.

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 4 inimest ning tööjõukulu oli 907 853 krooni. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Ferresto Grupp OÜ 2009 ja 2008 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2009	2008
Käibekasv	-17	52
Kasumi kasv	-94	12
Puhasrentaablus	1	6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	2,0
ROA	2	32
ROE	3	55

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2008} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2009} - \text{puhaskasum 2008}) / \text{puhaskasum 2008} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud Ferresto Grupp OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Ferresto Grupp OÜ vara, kohustusi, rahavoogusid, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Ferresto Grupp OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga, tulusid ja kulusid ning rahavoogusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Ferresto Grupp OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 31. mai 2010.

Juhatuse hinnangul on Ferresto Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	133 689	76 082	58 938	
Nõuded ja ettemaksed	780 273	690 603	769 989	2
Varud	119 746	24 564	42 182	4
Kokku käibevara	1 033 708	791 249	871 109	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	100 255	145 729	86 177	5
Kokku põhivara	100 255	145 729	86 177	
Kokku varad	1 133 963	936 978	957 286	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	565 356	387 853	561 135	7
Kokku lühiajalised kohustused	565 356	387 853	561 135	
Kokku kohustused	565 356	387 853	561 135	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 125	202 151	81 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482	302 974	270 238	
Kokku omakapital	568 607	549 125	396 151	
Kokku kohustused ja omakapital	1 133 963	936 978	957 286	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 528 400	5 490 936	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 313 127	-3 557 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-242 175	-177 237	
Tööjõukulud	-907 853	-1 373 286	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 474	-39 028	5
Muud ärikulud	-168	-608	
Ärikasum (-kahjum)	19 603	343 472	
Finantstulud ja -kulud	-121	-625	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 482	342 847	
Tulumaks	0	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482	302 974	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 603	343 472	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 474	39 028	5
Kokku korrigeerimised	45 474	39 028	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 670	79 386	
Varude muutus	-95 182	17 618	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	177 503	-173 282	
Laekunud intressid	175	106	
Kokku rahavood äritegevusest	57 903	306 328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-98 580	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-98 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-150 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-39 893	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-189 893	
Kokku rahavood	57 903	17 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 082	58 938	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 903	17 875	
Valuutakursside muutuste mõju	-296	-731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 689	76 082	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	352 151	396 151
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			302 974	302 974
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2008	40 000	4 000	505 125	549 125
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 482	19 482
31.12.2009	40 000	4 000	524 607	568 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha rahakäibe aruandes sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringutegevuse ja finantseeringutegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate tasumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

5 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksud kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni

ei arvestata.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeas. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade müügist saadud tulu, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	737 814	623 505	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 012	0	3
Ettemaksed	38 447	67 098	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	780 273	690 603	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 012	0	35 338
Üksikisiku tulumaks		6 936	27 492
Erisoodustuse tulumaks		483	1 063
Sotsiaalmaks		26 968	81 596
Kohustuslik kogumispension		0	2 655
Töötuskindlustusmaksed		2 259	1 627
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		203	707
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 012	36 849	150 478

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	119 746	24 564
Kokku varud	119 746	24 564

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	121 381	121 381
Akumuleeritud kulum	-35 204	-35 204
Jääkmaksumus	86 177	86 177
Ostud ja parendused	98 580	98 580
Amortisatsioonikulu	-39 028	-39 028
31.12.2008		
Soetusmaksumus	219 961	219 961
Akumuleeritud kulum	-74 232	-74 232
Jääkmaksumus	145 729	145 729
Amortisatsioonikulu	-45 474	-45 474
31.12.2009		
Soetusmaksumus	219 961	219 961
Akumuleeritud kulum	-119 706	-119 706
Jääkmaksumus	100 255	100 255

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	121 063	122 810
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	78 416	121 063
1-5 aasta jooksul	38 280	116 696

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	462 461	90 456	
Võlad töövõtjatele	63 752	140 907	
Maksuvõlad	36 849	150 478	3
Muud võlad	2 294	6 012	
Kokku võlad ja ettemaksed	565 356	387 853	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
20 000 krooni		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 167 722	4 917 496
Soome	360 678	573 440
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 528 400	5 490 936
Kokku müügitulu	4 528 400	5 490 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	4 528 400	5 490 936
Kokku müügitulu	4 528 400	5 490 936

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	684 302	1 030 219
Sotsiaalmaksud	223 551	343 067
Kokku tööjõukulud	907 853	1 373 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	287 731	361 186

Aruande digitaalallkirjad

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HAMM	Juhatuse liige	30.06.2010
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482
Kokku	524 607
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 607
Kokku	524 607

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482
Kokku	524 607
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 607
Kokku	524 607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	4528400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Hamm	38011240220	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Egert Palmiste	38201220350	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5077952
E-posti aadress	rauno@ferresto.ee