

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 6 538 665 krooni, mis võrreldes 2009 aastaga on suurenenud 2 010 265 krooni võrra.

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 5 inimest ning tööjõukulu oli 773 002 krooni. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Ferresto Grupp OÜ 2010 ja 2009 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2010	2009
Käibekasv	44	-17
Kasumi kasv	1678	-94
Puhasrentaablus	5	1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,8
ROA	17	2
ROE	38	3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- 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 2010 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 juhatuse 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 ilmnescid aruande koostamise kuupäevani 25. jaanuar 2011.

Juhatuse hinnangul on Ferresto Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	262 972	133 689	
Nõuded ja ettemaksed	1 636 158	780 273	2
Varud	29 793	119 746	4
Kokku käibevara	1 928 923	1 033 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 639	100 255	5
Kokku põhivara	67 639	100 255	
Kokku varad	1 996 562	1 133 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 081 568	565 356	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 081 568	565 356	
Kokku kohustused	1 081 568	565 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	524 607	505 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 387	19 482	
Kokku omakapital	914 994	568 607	
Kokku kohustused ja omakapital	1 996 562	1 133 963	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 538 665	4 528 400	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 284 440	-3 313 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 691	-242 175	
Tööjõukulud	-773 002	-907 853	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 616	-45 474	5
Muud ärikulud	-86	-168	
Ärikasum (-kahjum)	346 830	19 603	
Finantstulud ja -kulud	-443	-121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	346 387	19 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 387	19 482	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	346 830	19 603	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 616	45 474	5
Kokku korrigeerimised	42 616	45 474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-855 885	-89 670	
Varude muutus	89 953	-95 182	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	516 212	177 503	
Laekunud intressid	191	175	
Kokku rahavood äritegevusest	139 917	57 903	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	0	
Kokku rahavood	129 917	57 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 689	76 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 917	57 903	
Valuutakursside muutuste mõju	-634	-296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	262 972	133 689	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.01.2009	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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			346 387	346 387
31.12.2010	40 000	4 000	870 994	914 994

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2010. 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 arvestusprintsiibi 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 saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse 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

10 000 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 10000

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 rendimaksed 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 tööeast. 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 628 670	737 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 012
Ettemaksed	7 488	38 447
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 636 158	780 273

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	62 550	4 012	0
Üksikisiku tulumaks	11 902		6 936
Erisoodustuse tulumaks	372		483
Sotsiaalmaks	50 760		26 968
Kohustuslik kogumispension	174		0
Töötuskindlustusmaksed	4 155		2 259
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10		203
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129 923	4 012	36 849

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	29 793	119 746
Kokku varud	29 793	119 746

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
01.01.2009		
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
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Muud ostud ja parendused	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-42 616	-42 616
31.12.2010		
Soetusmaksumus	229 961	229 961
Akumuleeritud kulum	-162 322	-162 322
Jääkmaksumus	67 639	67 639

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	120 314	121 063
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	38 280	78 416
1-5 aasta jooksul	0	38 280

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	820 711	462 461
Võlad töövõtjatele	121 183	63 752
Maksuvõlad	129 923	36 849
Muud võlad	9 751	2 294
Kokku võlad ja ettemaksed	1 081 568	565 356

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
20 000 krooni		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 274 870	4 167 722
Soome	263 795	360 678
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 538 665	4 528 400
Kokku müügitulu	6 538 665	4 528 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 538 665	4 528 400
Kokku müügitulu	6 538 665	4 528 400

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	567 884	684 302
Sotsiaalmaksud	205 118	223 551
Kokku tööjõukulud	773 002	907 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	349 342	287 731

Aruande digitaalallkirjad

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HAMM	Juhatuse liige	04.02.2011
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	04.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	524 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	346 387
Kokku	870 994
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	6538665	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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