

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FERE OÜ

registrikood: 10102670

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Laki tn 7a

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6550232, +372 6550231

faks: +372 6550233

e-posti aadress: fere@fere.ee

veebilehe aadress: www.fere.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Üldinfo

Fere OÜ põhitegevuseks on viimistlus- ja käsitööriistade hulgimüük ja distributsioon. 2022.aastal oli põhiliseks tegevussuunaks Fere OÜ poolt pakutavate teenuste edasiarendamine ja teenuste kvaliteedi tõstmine.

Äritegevuse ülevaade

2022.aastal oli Fere OÜ müügitulu 7,1mln eurot, mis on 15% võrra suurem kui 2021.aastal. Fere OÜ ärikasum oli aruandeaastal 1,6mln eurot, mis on eelmise perioodiga võrreldes 29% suurem.

Äritegevus on hooajaline tulenevalt aastaaegadest.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõttes töötas 2022.aastal keskmiselt 40 inimest ning kogu 2022.aasta tööjõukulude kogusumma oli 0,82mln eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liige tegutseb ka tegevdirektorina.

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügikäibe ärirentaablus	22,4	20,1
Omakapitali rentaablus ROE	9,9	33,4
Puhasrentaablus	11,8	40,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,19	1,63
Investeeringute puhasrentaablus	7,2	22,4

Müügikäibe ärirentaablus (%) : $\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} * 100$

Omakapitali rentaablus ROE (%) : $\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$

Puhasrentaablus (%) : $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) : $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Investeeringute puhasrentaablus (%) : $\text{Puhaskasum} / \text{Varad kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	493 455	624 696	2
Nõuded ja ettemaksed	1 596 829	1 685 493	4
Varud	3 661 224	2 738 584	5
Kokku käibevarad	5 751 508	5 048 773	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 017 474	3 570 391	7
Kinnisvarainvesteeringud	178 017	187 907	8
Materiaalsed põhivarad	2 678 571	2 693 294	9
Kokku põhivarad	5 874 062	6 451 592	
Kokku varad	11 625 570	11 500 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	156 735	156 735	10
Võlad ja ettemaksed	2 468 861	2 942 014	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 625 596	3 098 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	313 469	470 204	10
Võlad ja ettemaksed	183 008	218 404	11
Kokku pikaajalised kohustised	496 477	688 608	
Kokku kohustised	3 122 073	3 787 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	6 093	6 093	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 632 705	5 101 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 134	2 579 446	
Kokku omakapital	8 503 497	7 713 008	
Kokku kohustised ja omakapital	11 625 570	11 500 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 116 214	6 310 427	13
Muud äritulud	36 190	69 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 348 742	-3 953 491	14
Mitmesugused tegevuskulud	-215 467	-262 160	
Tööjõukulud	-820 452	-731 104	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-151 883	-151 970	8,9
Muud ärikulud	-22 129	-14 710	
Ärikasum (kahjum)	1 593 731	1 266 557	
Muud finantstulud ja -kulud	-784 285	1 468 304	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	809 446	2 734 861	
Tulumaks	29 688	-155 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 134	2 579 446	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Fere OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Fere OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande lähtudes raamatupidamise seaduse §15.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid; nõuded ostjate vastu ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja aruandekuupäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, muud pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes real "olulised käibevara allahindlused". Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (hoone, maa), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul, kui ostetud kinnisvaraobjekt on kasutuses nii enda põhitegevuses kui ka osaliselt välja renditud, siis kajastatakse väljarenditud osa kinnisvarainvesteeringuna ja omakasutuses olevat osa põhivarana. Kui hiljem muutub kinnistu kasutus, siis tehakse bilansis vastavad ümberliigitamised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 - 30 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu inventar	5 - 10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või kui lepingutingimuste rikkumise tõttu on võlausaldajal õigus võlg kohe tagasi nõuda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kasutusrendilepingutest saadav tulu kajastatakse lineaarselt tuluna rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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. Seoses sellega kajastatakse dividendi tulumaks koos dividendidega muu võlana, mitte maksuvõlana.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Fere OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	6 329	4 966
Arvelduskontod	487 126	619 730
Kokku raha	493 455	624 696

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	0	500 000	500 000
Muud		-500 000	-500 000
31.12.2021	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 586 234	1 586 234	
Ostjatelt laekumata arved	1 586 234	1 586 234	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	395	6
Muud nõuded	5 887	5 887	
Viitlaekumised	5 887	5 887	
Ettemaksed	4 313	4 313	
Tulevaste perioodide kulud	4 313	4 313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 596 829	1 596 829	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 651 626	1 651 626	
Ostjatelt laekumata arved	1 651 626	1 651 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 948	22 948	6
Muud nõuded	6 348	6 348	
Viitlaekumised	6 348	6 348	
Ettemaksed	4 571	4 571	
Tulevaste perioodide kulud	4 571	4 571	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 685 493	1 685 493	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	3 393 337	2 248 912
Ettemaksed varude eest	35 226	218 599
Kaubad teel	232 661	271 073
Kokku varud	3 661 224	2 738 584

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 279		256
Käibemaks		36 587		57 760
Üksikisiku tulumaks		10 679		7 123
Sotsiaalmaks		33 141		32 542
Kohustuslik kogumispension		643		693
Töötuskindlustusmaksed		1 609		1 586
Ettemaksukonto jääk	395		22 948	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	395	89 938	22 948	99 960

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	1 810 418	43 330	1 853 748
Soetamine	446 882	0	446 882
Müük müügihinnas või lunastamine	-193 338		-193 338
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 461 951	1 148	1 463 099
31.12.2021	3 525 913	44 478	3 570 391
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	3 525 913	44 478	3 570 391
Soetamine	335 958		335 958
Müük müügihinnas või lunastamine	-44 708	-41 498	-86 206
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-799 689	-2 980	-802 669
31.12.2022	3 017 474	0	3 017 474

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	710 292	197 797	908 089
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	710 292	197 797	908 089
Müügid	-710 292	0	-710 292
Amortisatsioonikulu		-9 890	-9 890
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	197 797	197 797
Akumuleeritud kulum		-9 890	-9 890
Jääkmaksumus	0	187 907	187 907
Amortisatsioonikulu		-9 890	-9 890
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	197 797	197 797
Akumuleeritud kulum		-19 780	-19 780
Jääkmaksumus	0	178 017	178 017

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	35 974	104 565
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 591	7 820
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	760 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	911 204	2 060 904	271 406	72 498	343 904	39 181	0	3 355 193
Akumuleeritud kulum		-408 039	-131 838	-51 115	-182 953	0	0	-590 992
Jääkmaksumus	911 204	1 652 865	139 568	21 383	160 951	39 181	0	2 764 201
Ostud ja parendused		5 237		16 800	16 800	39 021	10 115	71 173
Amortisatsioonikulu		-93 792	-42 317	-5 517	-47 834	-454	0	-142 080
31.12.2021								
Soetusmaksumus	911 204	2 066 141	271 406	89 298	360 704	78 202	10 115	3 426 366
Akumuleeritud kulum	0	-501 831	-174 155	-56 632	-230 787	-454	0	-733 072
Jääkmaksumus	911 204	1 564 310	97 251	32 666	129 917	77 748	10 115	2 693 294
Ostud ja parendused		21 519	27 333		27 333	7 323	71 095	127 270
Amortisatsioonikulu		-94 843	-40 171	-5 131	-45 302	-1 848		-141 993
31.12.2022								
Soetusmaksumus	911 204	2 087 660	298 739	89 298	388 037	85 525	81 210	3 553 636
Akumuleeritud kulum		-596 674	-214 326	-61 763	-276 089	-2 302		-875 065
Jääkmaksumus	911 204	1 490 986	84 413	27 535	111 948	83 223	81 210	2 678 571

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
■ Pangalaen	470 204	156 735	313 469		1,8%+euribor	EUR	21.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	470 204	156 735	313 469				
Laenukohustised kokku	470 204	156 735	313 469				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pangalaen							
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	626 939	156 735	470 204		1,8%+euribor	EUR	21.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	626 939	156 735	470 204				
Laenukohustised kokku	626 939	156 735	470 204				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	814 800	814 800
Ehitised	1 344 718	1 663 512
Kokku	2 159 518	2 478 312

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	343 721	343 721			
Võlad töövõtjatele	59 276	59 276			
Maksuvõlad	89 938	89 938			6
Muud võlad	1 610 216	1 610 216			
Dividendivõlad	1 568 389	1 568 389			
Muud viitvõlad	41 827	41 827			
Dividendivõla tulumaks	348 141	348 141			
Muu rahaline võlg	200 577	17 569	87 844	95 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 651 869	2 468 861	87 844	95 164	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	292 969	292 969			
Võlad töövõtjatele	61 221	61 221			
Maksuvõlad	99 960	99 960			6
Muud võlad	2 022 726	2 022 726			
Dividendivõlad	1 987 206	1 987 206			
Muud viitvõlad	35 520	35 520			
Dividendivõla tulumaks	446 008	446 008			
Muu rahaline võlg	237 534	19 130	95 651	122 753	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 160 418	2 942 014	95 651	122 753	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 858 985	6 185 715
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 670 790	1 495 635
Kokku tingimuslikud kohustised	8 529 775	7 681 350

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 980 629	6 216 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	135 585	93 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 116 214	6 310 427
Kokku müügitulu	7 116 214	6 310 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	7 080 241	6 205 862
Üüritulu	35 973	104 565
Kokku müügitulu	7 116 214	6 310 427

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	47 939	40 261
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 855	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 211 715	3 836 696
Energia	60 509	43 066
Elektrienergia	27 570	23 253
Soojusenergia	32 939	19 813
Üür ja rent	26 724	33 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 348 742	3 953 491

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	617 207	550 809
Sotsiaalmaksud	203 245	180 295
Kokku tööjõukulud	820 452	731 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	39

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum võlakirjadelt	1 230	3 608
Kasum/kahjum aktsiatelt	-754 978	1 505 188
Muud intressikulud	-30 537	-40 492
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-784 285	1 468 304

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 427	13 070

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastal 2023 sisenesime majanduslanguse perioodi. Majandus on langenud kuni aprillini 2024 kiirenevas tempos. Ehitussektoris toimub kõik tavapärase viiuga. Meie sektoris on oodata heal juhul languse stabiliseerumist kõige varasemalt 2024.a.aasta teises pooles. 2023. aastal sai ennetähtaegselt tagastatud krediitiasutuselt võetud investeerimislaen kinnistu Artelli 10c, Tallinn soetamiseks. Fere OÜ on olnud valmis majanduse languseks ja oleme selleks valmistunud oma äriprotsesside planeerimisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2024

FERE OÜ (registrikood: 10102670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO PIIRIKIVI	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FERE OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud FERE OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

17.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

FERE OÜ (registrikood: 10102670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	17.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 632 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 134
Kokku	8 471 839
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 871 839
Kokku	8 471 839

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 632 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	839 134
Kokku	8 471 839
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 871 839
Kokku	8 471 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	7080241	99.49%	Jah