

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** Ferra Grupp Osaühing

**registrikood:** 10930734

**tänava/talu nimi,** Riia mnt.89/10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihthnumber:** 71009

**telefon:** +372 51 85 365, +372 43 38 432

**e-posti aadress:** ferra@uno.ee

## 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara               | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                        | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                   | 11 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad | 11 |
| Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva     | 12 |

## Tegevusaruanne

Ferra Grupp OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenus ja finantskonsultatsioonid.

Juhatus koosneb 3 liikmest ja nende töö ei ole tasustatud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumise ja tagasikutsumise hüvitisi.

| Peamised suhtarvud olid järgmised:     | 2010   | 2009   |
|----------------------------------------|--------|--------|
| 1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | 1,51   | 1,23   |
| 2) Puhasrentaablus                     | -0,88% | 25,4 % |
| 3) Omakapitali rentaablus ROE          | -9,5 % | 7,6 %  |

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu \* 100

Omakapitali rentaablus = puhaskasum : keskmine omakapital \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 9 341          | 15 845         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 164 843        | 105 712        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 217          | 12 563         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>180 401</b> | <b>134 120</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 204 772        | 209 575        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>204 772</b> | <b>209 575</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>385 173</b> | <b>343 695</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 106 000        | 106 000        | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 350         | 3 255          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>119 350</b> | <b>109 255</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>119 350</b> | <b>109 255</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 60 000         | 60 000         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 6 000          | 6 000          |         |
| Muud reservid                                | -20 611        | -77 401        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 245 841        | 228 055        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -25 407        | 17 786         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>265 823</b> | <b>234 440</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>385 173</b> | <b>343 695</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 28 800         | 70 000        | 7       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -36 838        | -54 689       |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>-8 038</b>  | <b>15 311</b> |         |
|                                             |                |               |         |
| Turustuskulud                               | -9 498         | -2 650        |         |
| Üldhalduskulud                              | -7 886         | -3 967        |         |
| Muud äritulud                               | 0              | 9 120         |         |
| Muud ärikulud                               | 0              | -28           |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-25 422</b> | <b>17 786</b> |         |
|                                             |                |               |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 15             | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-25 407</b> | <b>17 786</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-25 407</b> | <b>17 786</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010           | 2009           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -25 422        | 17 786         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 4 803          | 8 802          | 6       |
| Muud korrigeerimised                                  | -59 131        | -28 028        | 3       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>-54 328</b> | <b>-19 226</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 6 344          | -6 693         | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 10 096         | -8 745         |         |
| Makstud intressid                                     | 15             | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-63 295</b> | <b>-16 878</b> |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest               | 56 790         | 28 028         | 3       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>56 790</b>  | <b>28 028</b>  |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |         |
| Saadud laenud                                         | 0              | 13 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 0              | -14 550        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>0</b>       | <b>-1 550</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-6 505</b>  | <b>9 600</b>   |         |
|                                                       |                |                |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>15 846</b>  | <b>6 246</b>   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-6 505</b>  | <b>9 600</b>   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>9 341</b>   | <b>15 846</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                  |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud<br>reservid | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 60 000                      | 6 000                        | -105 429         | 228 055                        | 188 626 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 28 028           | 17 786                         | 45 814  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 60 000                      | 6 000                        | -77 401          | 245 841                        | 234 440 |
|                                   |                             |                              |                  |                                |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 56 790           | -25 407                        | 31 383  |
| <b>31.12.2010</b>                 | 60 000                      | 6 000                        | -20 611          | 220 434                        | 265 823 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Ferra Grupp 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.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Õiglasest väärtuses kajastatava finantsvara väärtuse ümberhindlusest tulenevaid vahesid kajastatakse otse omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kantakse selleks hetkeks kogunenud reserv kasumiaruandesse (positiivne reserv kasumina, negatiivne reserv kahjumina).

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust arvestades eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliselt hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga.

Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad, seadmed    | 5 -10 aastat   |
| muu inventar        | 3 - 5 aastat   |

### Seotud osapooled

Ferra Grupp OU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte omanikku
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

### Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulusuurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010   | 31.12.2009    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 3            | 3             |
| Arvelduskontod    | 9 338        | 15 842        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>9 341</b> | <b>15 845</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                           |                 |             | Kokku   |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------|---------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Fondiosakud |         |
| <b>31.12.2008</b>                         | 39 153          | 38 532      | 77 685  |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 5 184           | 22 843      | 28 027  |
| <b>31.12.2009</b>                         | 44 337          | 61 375      | 105 712 |
|                                           |                 |             |         |
| Soetamine                                 | 2 341           |             | 2 341   |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 45 363          | 11 427      | 56 790  |
| <b>31.12.2010</b>                         | 92 041          | 72 802      | 164 843 |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010   | 31.12.2009    | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 2 880        | 2 880         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 351          | 1 270         | 5       |
| Muud nõuded                        | 0            | 4 958         |         |
| Ettemaksed                         | 2 986        | 3 455         |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 217</b> | <b>12 563</b> |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     | 351        | 1 270      |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | 351        | 1 270      |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Maa     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku   |
|---------------------|---------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     |         |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2008</b>   |         |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 200 000 | 20 000                  | 20 000             | 28 784                   | 248 784 |
| Akumuleeritud kulum |         | -16 000                 | -16 000            | -14 407                  | -30 407 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 200 000 | 4 000                   | 4 000              | 14 377                   | 218 377 |
|                     |         |                         |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu |         | -4 000                  | -4 000             | -4 802                   | -8 802  |
|                     |         |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2009</b>   |         |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 200 000 | 20 000                  | 20 000             | 28 784                   | 248 784 |
| Akumuleeritud kulum |         | -20 000                 | -20 000            | -19 209                  | -39 209 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 200 000 | 0                       | 0                  | 9 575                    | 209 575 |
|                     |         |                         |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu |         |                         |                    | -4 803                   | -4 803  |
|                     |         |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |         |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 200 000 | 20 000                  | 20 000             | 28 784                   | 248 784 |
| Akumuleeritud kulum |         | -20 000                 | -20 000            | -24 012                  | -44 012 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 200 000 | 0                       | 0                  | 4 772                    | 204 772 |

## Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                             | 2010          | 2009          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 28 800        | 70 000        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>28 800</b> | <b>70 000</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>28 800</b> | <b>70 000</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
|                                             | 2010          | 2009          |
| Maastiku hooldus ja korrashoid              | 0             | 39 400        |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine      | 28 800        | 30 600        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>28 800</b> | <b>70 000</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

## Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 106 000    | 106 000    |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

|                                             | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 161 837        | 180 490        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 58 596         | 65 350         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>220 433</b> | <b>245 840</b> |

## Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

## Aruande digitaalallkirjad

Ferra Grupp Osühing (registrikood: 10930734) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PIRET RAUD         | Juhatuse liige     | 12.07.2011           |
| MARTIN RAUD        | Juhatuse liige     | 12.07.2011           |
| VALMAR RAUD        | Juhatuse liige     | 12.07.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 245 841        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -25 407        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>220 434</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 220 434        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>220 434</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 28800           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                      | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Piret Raud     | 46306236037                         | Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti | 20000 EEK                 |
| Valmar Raud    | 36301166026                         | Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 43 38 432 |
| Mobiiltelefon   | +372 51 85 365 |
| E-posti aadress | ferra@uno.ee   |