

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts FERREL

registrikood: 10317956

tänavatalu nimi, Põllu tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44201

telefon: +372 56226623

e-posti aadress: as.ferrel@neti.ee

veebilehe aadress: <http://www.ferrel.fi>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Ferrel asutati 1991. aastal. Aktiivset tegevust alustati 1995. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on põllu- ja metsamajandushaagiste tootmine, lisaks metallkonstruktsioonide ning -detailide valmistamine ja müük. Alates 2000 aastast toodetakse metsaveohaagiseid ning alates 2006.a. põllumajandushaagiseid.

Aastal 2017 sai Ferrel AS uueks omanikuks Palmse Mehaanikakoda OÜ, omades 100% ettevõtte aktsiatest.

2022.a. oli AS Ferreli müügitulu 4 568 946 (2021.a. 4 104 976) eurot ja tuleumuseks oli kasum 29 563.- (2021a. kahjum 425 351.-) eurot.

Finantssuhtarvud:

	2022	2021
Ärikasumimäär % (ärikasum / müügitulu*100)	2,14	-9,14
Puhasrentaabilus % (puhaskasum / müügitulu * 100)	0,57	-10,36
Maksevõime kordaja (käibevara-varud / lühiajalised kohustused)	0,19	0,24
Varade käibekordaja (müügitulu / varad keskmiselt)	0,72	0,76
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	0,41	-7,84
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	1,47	-24,23

2022.a. investeerisime põhivaradesse 176 446 €.

2023 aasta eesmärk on suurendada tootlikkust ja tagada tootmisprotsessi kvaliteet. Sellega kindlustame oma olemasolevat turgu Põhjamaades ja suurendame Kesk-Euroopas nii põllumajanduslike kui ka metsamasinate müüki.

Koostöös Farmi Forest OY-ga oleme sisenenud traktorivintsi turule Ameerikas ja Kanadas. 2023.a. oleme turule toonud uued traktorivintsi ja puiduhakkurite mudelid ning oleme suurendanud turuosa Euroopas.

Juhatuse hinnangul on AS Ferrel jätkuvalt tegutsev.

Anti Puusepp
AS Ferrel juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	370	346	2
Nõuded ja ettemaksed	325 250	376 316	
Nõuded ostjate vastu	318 400	354 823	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	819	12 985	3
Ettemaksed	6 031	8 508	
Kokku varud	2 033 096	1 052 704	
Tooraine ja materjal	1 128 251	814 366	
Lõpetamata toodang	444 765	171 482	
Valmistoodang	459 388	66 414	
Ettemaksed varude eest	692	442	
Kokku käibevarad	2 358 716	1 429 366	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	243 750	243 750	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	243 750	243 750	
Materiaalsed põhivarad	3 658 155	3 671 885	5
Immateriaalsed põhivarad	94 960	83 012	6
Kokku põhivarad	3 996 865	3 998 647	
Kokku varad	6 355 581	5 428 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	589 534	342 173	7,8
Võlad ja ettemaksed	1 124 798	1 203 919	
Võlad tarnijatele	1 004 121	1 073 288	
Võlad töövõtjatele	34 062	44 113	
Maksuvõlad	50 011	51 956	3
Muud võlad	36 604	26 054	
Muud saadud ettemaksed	0	8 508	
Kokku lühiajalised kohustised	1 714 332	1 546 092	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 859 525	2 126 330	
Kokku pikaajalised kohustised	2 859 525	2 126 330	
Kokku kohustised	4 573 857	3 672 422	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 000 000	2 000 000	9
Ülekurs	105 610	105 610	
Kohustuslik reservkapital	75 332	75 332	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-425 351	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 133	-425 351	
Kokku omakapital	1 781 724	1 755 591	
Kokku kohustised ja omakapital	6 355 581	5 428 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 568 946	4 104 976	10
Muud äritulud	0	728	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	666 258	82 134	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 855 609	-3 231 727	12
Mitmesugused tegevuskulud	-272 190	-345 508	13
Tööjõukulud	-782 263	-785 438	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-209 471	-193 987	
Muud ärikulud	-17 893	-6 451	15
Ärikasum (kahjum)	97 778	-375 273	
Intressikulud	-71 729	-52 875	16
Muud finantstulud ja -kulud	84	2 797	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 133	-425 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 133	-425 351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ferrel 2022.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse nõuete allahindluse kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvestades tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide puhul kasutatakse perioodilist arvestust, mille puhul kajastatakse raamatupidamisregistrites ainult varude sissetulek, väljaminekku kohta detailset arvestust ei peeta. Perioodi lõpus tehakse varude jääk kindlaks inventuuriga ning väljaminek leitakse arvestuslikult eelmise perioodi lõpu jäägi, sissetuleku ja viimase perioodi lõpu jäägi põhjal.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumuse alampiir on 1000€. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€ kantakse kasutusele

võtmise hetkel kulusse.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta). Immateriaalse põhivara maksumusse ei kapitaliseerita käibemaksu ja muid tagasisaamisele mittekuuluvaid makse ja lõive (välja arvatud tööjõukuludelt arvestatud maksud). Edasi kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (neto müügihind) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12,5 - 40 aastat
Transpordivahendid	2 - 5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 - 5 aastat
Muud masinad ja seadmed	2 - 20 aastat
Immateriaalne põhivara	2 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

AS Ferreli puhul on tegemist rentnikuga.

Kapitalirendis olevat vara kajastatakse bilansis põhivarana ja kohustisena. Kapitalisrendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed (põhimakse + intress) kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ka arvelduskrediiti kajastatakse lühiajalise kohustisena. Ülejäänud kohustised, mille maksetähtaeg ületab 12 kuud alates bilansipäevast kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Lisaks tavapärase äritegevuse käigus tekkinud kuludele arvestatakse kuludesse ka aruandeperioodi lõpul väljamaksmata kohustised, näiteks töötajate puhkuse kohustised.

Tulusid ja kulusid on omavehel saldeeritud, juhul kui need ei ole seotud põhitegevusega, tulu on saadud kulude edasimüügist. Näiteks elektri ja vee edasimüük rentnikule.

Ka põhivara müügi puhul tekkinud äritulud ja-kulud saldeeritakse.

Maksustamine

Tõõjõuga seotud maksud (sotsiaalmaks, töötuskindlustuse makse jm) kajastatakse kuluna ja võetakse ülesse kohustistena, nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on

* emaettevõtte;

* sidusettevõtted

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning omanikud ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	370	346
Arvelduskonto	0	0
Kokku raha	370	346

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		730	12 985	
Üksikisiku tulumaks		17 359		17 730
Erisoodustuse tulumaks		80		1 280
Sotsiaalmaks		29 354		30 033
Kohustuslik kogumispension		307		734
Töötuskindlustusmaksed		2 126		2 179
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		55		
Ettemaksukonto jääk	819			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	819	50 011	12 985	51 956

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
3138225-9	Farmi Forest OY	Soome		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Farmi Forest OY	243 750	243 750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	243 750	243 750

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	1 372	2 678 462	29 167	16 507	1 548 206	1 593 880	62 887	0	0		4 336 601
Akumuleeritud kulum		-206 741	-23 819	-7 631	-419 305	-450 755	-7 220				-664 716
Jääkmaksumus	1 372	2 471 721	5 348	8 876	1 128 901	1 143 125	55 667	0	0		3 671 885
Ostud ja parendused		112 814	25 000	6 980	18 574	50 554	7 238		5 840	5 840	176 446
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		112 814									112 814
Muud ostud ja parendused			25 000	6 980	18 574	50 554	7 238		5 840	5 840	63 632
Amortisatsioonikulu		-57 114	-4 306	-2 927	-115 118	-122 351	-9 253				-188 718
Muud muutused			-1 458			-1 458					-1 458
31.12.2022											
Soetusmaksumus	1 372	2 791 276	25 000	23 487	1 566 781	1 615 268	70 125	0	5 840	5 840	4 483 881
Akumuleeritud kulum	0	-263 855	-416	-10 558	-534 424	-545 398	-16 473	0	0		-825 726
Jääkmaksumus	1 372	2 527 421	24 584	12 929	1 032 357	1 069 870	53 652	0	5 840	5 840	3 658 155

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	103 765	0	103 765
Akumuleeritud kulum	-20 753	0	-20 753
Jääkmaksumus	83 012	0	83 012
Ostud ja parendused		32 701	32 701
Amortisatsioonikulu	-20 753		-20 753
31.12.2022			
Soetusmaksumus	103 765	32 701	136 466
Akumuleeritud kulum	-41 506		-41 506
Jääkmaksumus	62 259	32 701	94 960

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	86 649	86 649	0	6 kuu euribor + 1,79%	EUR	15.07.2023
Kapitalirent 2	22 500	3 013	19 487	6 kuu euribor + 2,19%	EUR	15.12.2027
Kapitalirendikohustised kokku	109 149	89 662	19 487			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	233 103	146 454	86 649	6 kuu euribor + 1,79%	EUR	15.07.2023
Kapitalirendikohustised kokku	233 103	146 454	86 649			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	542 057	563 949
Kokku	542 057	563 949

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	200 229	200 229			2,8% + 6 kuu euribor	EUR	14.09.2023	
Lühiajalised laenud kokku	200 229	200 229						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	182 069	182 069			3,5% + 6 kuu euribor	EUR	13.03.2023	
Laen 2	106 485	58 772	47 713		1,79% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2024	
Laen 3	2 322 250		2 322 250		2%	EUR	31.12.2025	
Laen 4	328 877	58 802	270 075		2,9% + 6 kuu euribor	EUR	26.03.2026	
Laen 5	200 000		200 000		4%	EUR	21.01.2025	
Pikaajalised laenud kokku	3 139 681	299 643	2 840 038					
Kapitalirendikohustised kokku	109 149	89 662	19 487					7
Laenukohustised kokku	3 449 059	589 534	2 859 525					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	107 067	107 067			3,9%	EUR	14.09.2022	
Lühiajalised laenud kokku	107 067	107 067						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	213 621	31 552	182 069		3,5% + 6 kuu euribor	EUR	13.03.2023	
Laen 2	106 485		106 485		1,79% + 6 kuu euribor	EUR	30.04.2024	
Laen 3	1 422 250		1 422 250		2%	EUR	31.12.2025	
Laen 4	385 977	57 100	328 877		2,9% + 6 kuu euribor	EUR	26.03.2026	
Pikaajalised laenud kokku	2 128 333	88 652	2 039 681					
Kapitalirendikohustised kokku	233 103	146 454	86 649					7
Laenukohustised kokku	2 468 503	342 173	2 126 330					

Arvelduskrediidi ja pangalaenu tagatiseks on seatud kommertspant vallasvarale 25564,70 ja hüpoteek summas 1079 255,43 eurot, kinnistule

Põllu 3 / Raua tn 2a.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	2 000 000	2 000 000
Aktsiate arv (tk)	312 500	312 500
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 449 153	1 644 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 761 979	1 830 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 211 132	3 474 044
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	325 424	582 072
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	32 390	48 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	357 814	630 932
Kokku müügitulu	4 568 946	4 104 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodetud põllu- ja metsamajandusmasinad ja nende osad	3 583 377	3 646 342
Muud metallitööd	831 093	283 911
Muu müük	154 476	174 723
Kokku müügitulu	4 568 946	4 104 976

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	0	728
Kokku muud äritulud	0	728

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 632 050	3 005 642
Transpordikulud	21 904	36 364
Tööjõurent	59 130	54 537
Muud	142 525	135 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 855 609	3 231 727

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	93 226	95 934
Elektrienergia	47 952	69 793
Soojusenergia	45 274	26 141
Koolituskulud	7 620	1 567
Reklaamikulu	0	80
Töökaitse ja tervishoid	18 914	21 163
Transpordi- ja saatekulud müügil	21 683	101 155
Muud	130 747	125 609
Kokku mitmesugused tegevuskulud	272 190	345 508

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	585 431	589 667
Sotsiaalmaksud	196 832	195 771
Kokku tööjõukulud	782 263	785 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	26

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	721	655
Kahjuhüvitised	195	921
Ettevõtlusega mitteseotud kulu	2 855	4 241
Vastuvõtukulud	11 779	0
Muud	2 343	634
Kokku muud ärikulud	17 893	6 451

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	68 399	47 263
Intressikulu kapitalirendilt	3 330	5 612
Kokku intressikulud	71 729	52 875

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulud	84	2 797
Kokku muud finantstulud ja -kulud	84	2 797

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	137 975	91 460
Sidusettevõtjad	112 870	190 948
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 978	3 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 823	285 566
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	590 967	456 021
Sidusettevõtjad	1 280	200 054

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	234
Kokku võlad ja ettemaksed	592 247	656 309

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 322 250	1 422 250
Kokku laenukohustised	2 322 250	1 422 250

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	431 250	431 250	0	2 421
Kokku antud laenud	431 250	431 250	0	2 421

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 242 250	180 000	1 000 000	1 422 250	26 054
Kokku laenukohustised	2 242 250	180 000	1 000 000	1 422 250	26 054

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 422 250	900 000		2 322 250	33 174
Kokku laenukohustised	1 422 250	900 000	1 000 000	2 322 250	33 174

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	1 926 717	1 373 667
Sidusettevõtjad	1 670 362	651 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 575	40 198
Kokku müüdnud	3 649 654	2 065 398

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	714 276	472 811
Sidusettevõtjad	33 239	344 738
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 259	8 260
Kokku ostetud	752 774	825 809

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	41 443	41 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Aktsiaselts FERREL (registrikood: 10317956) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LUST	Juhatuse liige	31.05.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts FERREL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts FERREL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 finantstulenumust ja rahavoogusid 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 arvestusekspertide 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 lahknab 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuriid 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 asjassepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditiorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

01.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts FERREL (registrikood: 10317956) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	01.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-425 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 133
Kokku	-399 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-399 218
Kokku	-399 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	2012867	44.06%	Jah
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1570510	34.37%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	831093	18.19%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226623
E-posti aadress	as.ferrel@neti.ee
Veebilehe aadress	http://www.ferrel.fi