

18. 06. 2007

2114 70853

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2006.a.

Ettevõtte nimetus: **Osaühing Ferrander**

Ettevõtja aadress: Näituse 26, 50407 Tartu

Äriregistri kood: 10608381

Põhitegevusala: Raudtee ehitus ja
rekonstrueerimine

Juhatuse liikmed: Konstantin Võssotski
Jelena Võssotskaja
Dmitri Võssotski

Telefon +372 73 73 137

Faks +372 73 73 532

Juhatuse liige

SISUKORD

Lk.nr.

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksud	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Tütarettevõtja	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirendi arvestus	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Omakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Oluliste kasumiaruande kirjete selgitused	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	17
Majandusaasta aruande allkirjad	18

Lisatud dokumendid:

Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Juhatuse liige

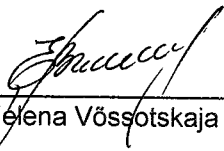
TEGEVUSARUANNE

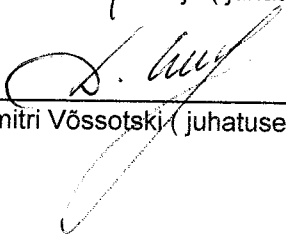
OÜ Ferrander tegevusalaks on rautee ehitus, hooldus ja remont.
Raudtee ehituse jaoks omab OÜ Ferrander litsentsi, samuti on ettevõtte registreeritud MTR-s.

Keskmine töötajate arv 2006.a. oli 14 inimest, nende palkade kogusumma moodustas 946569 krooni. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

OÜ Ferrander põhieesmärgiks tuleval majandusaastal on stabiliseerida käive ja kulutuste mahud ja investeerida vastavalt arengu vajadustele.



Konstantin Vössotski (juhatuse liige)

Jelena Vössotskaja (juhatuse liige)

Dmitri Vössotski (juhatuse liige)

Juhatuse liige 

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

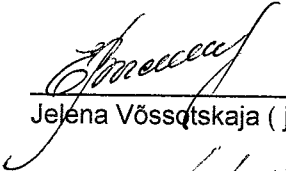
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

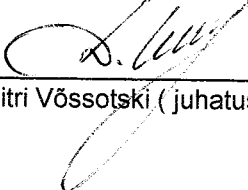
Juhatus kinnitab lehekülgedel neli kuni kaheksateist OÜ Ferrander 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Ferrander finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on OÜ Ferrander jätkuvalt tegutsev.


Konstantin Vössotski (juhatuse liige)


Jelena Vössotskaja (juhatuse liige)


Dmitri Vössotski (juhatuse liige)

Juhatuse liige


BILANSS

			korregeeritud	
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
VARAD				
Käibevara				
Raha	2	52 058	577 835	577 835
Nõuded ja ettemaksed	4	212 133	2 537 504	2 537 504
Varud	6	344 775	0	0
Käibevara kokku		608 966	3 115 339	3 115 339
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3;7	22 433	0	0
Kinnisvarainvesteeringud	8	2 847 600	0	0
Materiaalne põhivara	9	967 714	1 436 771	1 436 771
Põhivara kokku		3 837 747	1 436 771	1 436 771
VARAD KOKKU		4 446 713	4 552 110	4 552 110
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	11	172 834	100 230	100 230
Võlad ja ettemaksed	12	1 029 702	1 803 294	1 732 779
Lühiajalised kohustused kokku		1 202 536	1 903 524	1 833 009
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenukohustused	11	906 243	720 101	720 101
Muud pikaajalised võlad	12	86 688	0	0
Pikaajalised kohustused kokku		992 931	720 101	720 101
KOHUSTUSED KOKKU		2 195 467	2 623 625	2 553 110
Omakapital				
Osakapital	13	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		1 884 485	1 340 592	1 340 592
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		322 761	543 893	614 408
OMAKAPITAL KOKKU	13	2 251 246	1 928 485	1 999 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 446 713	4 552 110	4 552 110

Juhatuse liige

KASUMIARUANNE

			korrigeerimine	
	Lisa nr	2006	2005	2005
Müügitulu	14	5 391 055	9 950 708	9 950 708
Muud äritulud	15	2 090 983	0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-4 157 369	-6 517 291	-6 517 291
Mitmesugused tegevuskulud	16	-1 252 922	-1 560 535	-1 490 020
Tööjõu kulud				
Palgakulu		-946 569	-748 042	-748 042
Sotsiaalmaks		-315 208	-266 250	-266 250
Tööjõu kulud kokku		-1 261 777	-1 014 292	-1 014 292
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-410 962	-278 379	-278 379
Muud ärikulud		-24 875	0	0
Ärikasum(-kahjum)		374 133	580 211	650 726
Finantstulud ja -kulud				
Intressikulud		-49 150	-25 560	-25 560
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	-5 733	-5 733
Muud finantstulud ja -kulud		-2222	-5025	-5025
Finantstulud ja -kulud kokku		-51 372	-36 318	-36 318
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		322 761	543 893	614 408
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		322 761	543 893	614 408

Juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

		korrigeeritud		
	lisa	2006	2005	2005
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum		374 133	543 893	614 408
Mat.põhivara kulum	9	410962	278379	278379
Põhivara müügi-mahakandmine kasum/kahjum	9	6 481	3 167	3 167
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindluse kasum	8	-2 090 983	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	2 325 371	-1 863 151	-1 863 151
Varude muutus	6	-344 775		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	-773 592	-34 214	-104 729
Maksud intressid		-51 372	1 088 695	1 088 695
Kokku rahavood äritegevusest		-143 775	16 769	16 769
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetamine	9	0	-1 050 343	-1 050 343
Materiaalse põhivara müük	9	51614	0	0
Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimine		-756617	0	0
Tütarettevõtja soetus	7	-22433	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-727 436	-1 050 343	-1 050 343
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	11	593 878	709 640	709 640
Saadud laenude tagasimaksed		-248 444	0	0
Makstud liisingmaksed				
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		345 434	709 640	709 640
Rahavood kokku		-525 777	-323 934	-323 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		577 835	901 769	901 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		52 058	577 835	577 835
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-525 777	-323 934	-323 934

Juhatuse liige



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapitali nominaalväärtuses	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31/12/2003.a.	40000	4000	635107	679107
2004 aruandeaasta kasum			705485	705485
Saldo seisuga 31/12/2004.a.	40000	4000	1340592	1384592
2005 aruandeaasta kasum			543893	543893
Saldo seisuga 31/12/2005.a.	40000	4000	1884485	1928485
2006 aasta kasum			322 761	322 761
Saldo seisuga 31/12/2006.a.	40000	4000	2 207 246	2251246

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Ferrander 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

D. 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.



Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

E. Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N).

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuliseeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.]

F. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti

soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

☐ Ehitised ja rajatised	5-10%
☐ Inventar	10-50%
☐ Muud masinad ja seadmed	10-20%
☐ Arvutustehnika ja IT seadmed	50%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

H. Kapitali- ja kasutusrendid

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

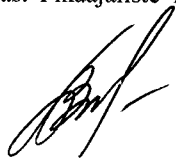
Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad



algsest arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

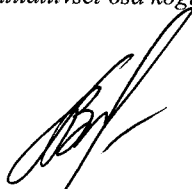
L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].



Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ [“Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud” / “Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud”]. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ [viitlaekumiste real “Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud” / “Muud lühiajalised nõuded”].

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



LISA 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	51415	149215
Pangakontod	643	428620
kokku	52058	577835

LISA 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtte osad (vt.lisa 7)	22433	0

LISA 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	212133	2535780
Ettemaksed teenuste eest	0	1724
kokku	212133	2537504

LISA 5 Maksud

	korrigeeritud		
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
Maksuliik	Võlgnevus	Võlgnevus	Võlgnevus
Käibemaks	72747	166457	144976
Sots.maks	30393	50598	50598
Kinnip. tulumaks	13782	19936	19936
Töötuskindlustusmaks	812	1700	1700
Pensionikondlustus	548	1623	1623
Ettevõtte tulumaks	41190	41190	0
Maksuintressid	12720	7475	0
kokku	172192	288979	218833

LISA 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	344775	0

LISA 7 Tütarettevõtjad

2006.aastal omandas OÜ Ferrander osaluse tütarettevõttes Allikas SIA.

Asukoht: Läti Vabariik, Riia.

Põhitegevusala: raudteede ehitus ja rekonstrueerimistööd.

Omandatud osaluse protsent 100%

Juhatuse liige

LISA 8 Kinnisvarainvesteeringud

2006. aasta lõpus klassifitseeriti põhivaras arvel olev hoone koos maaga (kinnistu) ümber kinnisvarainvesteeringuks 90,4% ulatuses.

maa 108842,- hoone 647775,-

Seoses vara kasutusotstarbe muutmisega toimunud ümberklassifitseerimisega tekkis vara bilansilise jääkmaksumuse (756 617,-) ja õiglase väärtuse (2 847 600,-) vahe, mis on kajastatud kasumiaruandes muu ärituluna summas 2 090 983,- krooni.

LISA 9 Põhivara

Saldo 31.12.2004	Maa	Masinad ja seadmed	Inventar ja seadmed	Hooned ja rajatised	Põhivara kokku
summa		1 351 926	41 281	0	1 393 207
akumuleeritud kulum		-719 021	-6 212		-725 233
jääkmaksumus		632 905	35 069	0	667 974
Ostud 2005.a. eest		195 499	83 657	771 186	1 050 343
Kustutamine 2005.a.eest		283 960			283 960
Arvestatud kulum 2005.a.eest		37 363	-18 884	-16 065	2 414
Saldo 31.12.2005					
summa		1 263 465	124 939	771 186	2 159 590
akumuleeritud kulum		-681 658	-25 096	-16 065	-722 819
jääkmaksumus		581 806	99 843	755 121	1 436 770
Ostud 2006.a.	120400	588 215	0	0	708 615
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-108842			-697 152	-805 994
Müüdid 2006.a.		-33 000			-33 000
Arvestatud kulum 2006.a.eest	0	-272 563	-99 843	-38 556	-410 962
Amort müügil/ümberklassifitseerimisel		22 908		49 377	72 285
Saldo 31.12.2006					
Soetusmaksumuses	11558	1 818 680	124 939	74 034	2 029 211
akumuleeritud kulum	0	-931 313	-124 939	-5 244	-1 061 496
jääkmaksumus	11558	887 366	0	68 790	967 714

LISA 10 Kapitalirendi arvestus

vt.lisa 11

Kapitalirendi tingimuste ostetud põhivara

Masinad ja seadmed

Saldo 31.12.2006

Soetusmaksumuses	491525
Akumuleeritud amortisatsioon	-81920
Jääkmaksumus	409605

Juhatuse liige

Kapitalirendivõlgnevus sh.	31.12.2006	31.12.2005
tähtajaga kuni 1 aasta	74832	0
1-5 aastat	270372	0
kokku	345204	0

LISA 11 Laenukohustused

	Kapitalirendi kohustused	Laen Eesti Ühispank	Laen Eesti Hansapank	Arvelduskrediit Hansapangas	kokku
Saldo 31/12/05.a.	0	47128	773203	0	820331
aruandeperioodi intressikulu					26013
Tagasi maksa:					
12 kuu jooksul	0	31740	63912		95652
1-5 aasta jooksul	0	15388	709291		724679
Tagasimakse tähtaeg		5.04.2007	2020.a.		
intressi määr		7%+EURIBOF	6,453		
Saldo 31.12.2006.a.	345204	12116	706092	15665	1079077
Tagasi maksta:					
12 kuu jooksul	74832	12116	70221	15665	172834
1-5 aasta jooksul	270372	0	405041	0	675413
üle 5 aasta	0	0	230830	0	230830
Tagasimakse tähtaeg	15.03.2011	5.04.2007	19.05.2015	16.04.2007	
intressi määr	2,1%+EURIBOR	7% +EURIBOR	6,45%	2-7,5%	

Juhatuse liige

LISA 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	717748	1375377
Võlad töövõtjatele		
Puhkusereserv	34240	76144
Võlad töövõtjatele	83850	57863
kokku	118090	134007
Maksuvõlad	172192	288979
Muud võlad	21672	4931
Võlad ja ettemaksed kokku	1029702	1803294

LISA 13 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40000	40000
Osade arv	1	1
Põhikirjajärgne maks. kapitali suurus	160000	160000

2006.aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 2 207 246,- (31. detsember 2005: 1 340 592) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 721 652,- krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 485 594 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 032 256 krooni, millega oleks kaasnenu

LISA 14 Müügitulu

Ferrander OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	5041055	5853310
Läti	350000	4097398
kokku	5391055	9950708

Ferrander OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

	31.12.2006	31.12.2005
Raudtee ehitus ja renoveerimine	5391055	9755038
Ehitus ja muud	0	195670
kokku	5391055	9950708

Juhatuse liige

LISA 15 Muud äritulud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	2090983	0

LISA 16 Oluliste kasumiaruande kirjete selgitused

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ostetud toore ja materjal	1064009	0
Kaubad müügiks	166403	0
Küte, elekter	100564	0
Üldhalduskulud (telefon, kontoritarbed jm.)	104481	0
Ostetud teenused	3249704	0
Lähetuskulud	330672	0

LISA 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Ferrander aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks tütarettevõtja SIA Allikas

Teenuste müük 2006.aastal 350 000,-

Juhatuse liige



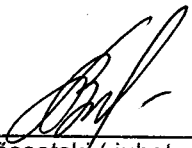
Majandusaasta aruande allkirjad

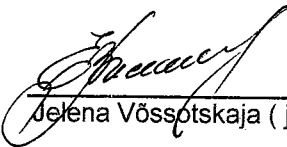
OÜ Ferrander on koostanud 2006.a majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

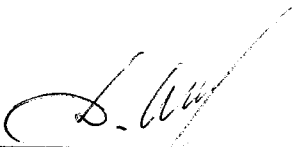
OÜ Ferrander majandusaasta aruande kinnatas aktsionäride üldkoosolek

Tartus, 31/05/2007 a

Allkirjad:


Konstantin Vössotski (juhatuse liige)


Jelena Vössotskaja (juhatuse liige)

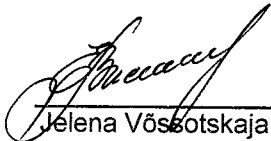

Dmitri Vössotski (juhatuse liige)

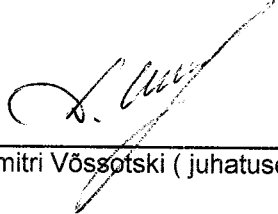
Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1884485
Aruandeaasta kasum	322761
Osakapitali suurendamiseks	360000
Reservkapitali suurendamiseks	36000
Jaotamata kasumi jääk peale aruande kinnitamist	<u>2171246</u>


Konstantin Vössotski (juhatuse liige)


Jelena Vössotskaja (juhatuse liige)


Dmitri Vössotski (juhatuse liige)

OÜ FERRANDER

OSANIKE NIMEKIRI

2006. aasta aastaaruande kinnitamise seisuga.

Nimi

Elukoht

Osa suurus

Dmitri Võssotski (ik 38005227027)

Eesti Vabariik

100%

40000 EEK.



21.