

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ferdmaster OÜ

registrikood: 10663144

tänavatalu nimi: Sompä 36/10

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41553

telefon: +372 5054876, +372 3325055, +372 3359700

faks: +372 3359701, +372 3325056

e-posti aadress: info@ferdmaster.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Turustuskulud	17
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ferdmaster OÜ on loodud erakapitali baasil 2000 aastal. Põhiliseks tegevusvaldkonnaks on ehitus sh. peatöövõtu ja projektijuhtimise korraldamine. Aruandeaastal spetsialiseeruti põhiliselt munitsipaalhoonete- ja tööstushoonete ehitusele. Suuremateks objektideks 2014 aastal olid Ahtme kool, lasteaed Kalevipoeg, Eesti Energia Tehnoloogia-tööstuse AS Enefit kompressoriruum, AS Maag tootmishoone.

Ettevõtte viis läbi muudatused oma toimimises ja struktuuris. Vähendati töötajate arvu, mistõttu vähenesid tööjõukulud. Ettevõttesiseselt tegeleti kulude jälgimise ja töö efektiivistamisega. Objektide ehitusel kasutati peamiselt alltöövõtjate teenuseid. Tänu sellele muutus hangetel pakutav hind konkurentsivõimelisemaks ja võideti hankeid.

Järgneval aastal plaanitakse jätkata ettevõtte toimimisel valitud suunda. Oma töötajate arv plaanitakse hoida minimaalsel tasemel ja kasutada alltöövõtjate teenuseid. Jätakuvalt tegeletakse edasi kulude kontrolli all hoidmisega.

Eelnevatel perioodidel osutas ettevõtte transporditeenust. Aruandeaasta keskel loobuti nimetatud teenuse osutamisest ja ettevõttele kuuluv transport renditi välja.

Võrreldes eelmise perioodiga ettevõtte käive vähenes, kuid vaatamata sellele lõpetas ettevõtte aasta kasumiga.

Aruandeaastal moodustas Ferdmaster OÜ müügitulu 3 316 583 eurot, millest põhiosa, 3 101 653 eurot moodustas elamute ja mitteeluruumide ehitus ning 110 458 eurot veokite renditeenuste ja transporditeenuste müük. Ferdmaster OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

OÜ Ferdmaster olulisemad suhtarvud:

	2014	2013
ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%	5,50%	
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%	5,35%	
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	18,20%	
koguvara rentaablus(puhaskasum/varad kokku)%	10,52%	
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,01	1,02
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,87	0,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 091	11 910	2
Nõuded ja ettemaksed	534 513	375 861	3
Varud	91 851	514 464	4
Kokku käibevara	646 455	902 235	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 600	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	531 602	145 275	5
Materiaalne põhivara	507 570	670 692	6
Kokku põhivara	1 040 772	815 967	
Kokku varad	1 687 227	1 718 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	284 721	9 252	9
Võlad ja ettemaksed	353 769	875 382	10
Kokku lühiajalised kohustused	638 490	884 634	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 721	36 029	10
Kokku pikaajalised kohustused	73 721	36 029	
Kokku kohustused	712 211	920 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	794 587	1 303 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 477	-509 000	
Kokku omakapital	975 016	797 539	
Kokku kohustused ja omakapital	1 687 227	1 718 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 316 583	4 849 328	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 034 015	-3 543 405	15
Brutokasum (-kahjum)	1 282 568	1 305 923	
Turustuskulud	-697 243	-1 376 333	16
Üldhalduskulud	-407 647	-406 800	17
Muud äritulud	16 678	24 354	19
Muud ärikulud	-11 933	-35 218	20
Äriksaum (kahjum)	182 423	-488 074	
Intressikulud	-6 139	-10 474	
Muud finantstulud ja -kulud	1 193	713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 477	-497 835	
Tulumaks	0	-11 165	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 477	-509 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	182 423	-488 074	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 481	129 819	5,6,20
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 288	25 561	19,20
Kokku korrigeerimised	126 769	155 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156 252	135 200	
Varude muutus	422 613	50 567	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-483 921	311 855	
Laekunud intressid	1 193	713	
Makstud intressid	-6 139	-10 474	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 165	
Kokku rahavood äritegevusest	86 686	144 002	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 099	-79 229	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	46 952	64 320	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-390 827	0	5
Antud laenud	-4 600	-15 950	
Antud laenude tagasimaksed	600	79 056	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-353 974	48 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-109 713	
Arvelduskrediidi saldo muutus	185 469	9 252	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-69 797	
Makstud dividendid	0	-42 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	275 469	-212 258	
Kokku rahavood	8 181	-20 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 910	31 969	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 181	-20 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 091	11 910	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	1 345 587	1 348 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-509 000	-509 000
Makstud dividendid			-42 000	-42 000
31.12.2013	2 684	268	794 587	797 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			177 477	177 477
31.12.2014	2 684	268	972 064	975 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferdmaster OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ferdmaster OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressi sisemise intressi meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu."

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ning arvestatakse kulumit 3% aastas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni kolme aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10
muu inventar	3-5
hooned	33
immateriaalne	3

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ferdmaster OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande

lisades tingimusliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustustena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutuda kohustuseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ferdmaster aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonda ning omanike;
- b) eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	19 417	1 443
Arvelduskonto	674	10 467
Kokku raha	20 091	11 910

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	501 920	501 920		
Ostjatelt laekumata arved	501 920	501 920		
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 732	19 732		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		12
Muud nõuded	4 000	2 400	1 600	
Laenunõuded	4 000	2 400	1 600	
Ettemaksed	1 345	1 345		
Tulevaste perioodide kulud	1 345	1 345		
Muud nõuded	9 116	9 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 113	534 513	1 600	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	293 686	293 686		
Ostjatelt laekumata arved	293 686	293 686		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 539	10 539		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 483	34 483		12
Muud nõuded	3 578	3 578		
Intressinõuded	3 578	3 578		
Ettemaksed	18 327	18 327		
Tulevaste perioodide kulud	18 327	18 327		
muud nõuded	15 248	15 248		
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 861	375 861		

Antud laenul puudub tagatis.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	73 887	82 467
Lõpetamata toodang	0	393 265
Ettemaksed varude eest	17 964	38 732
Kokku varud	91 851	514 464

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus		150 000	150 000
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		150 000	150 000
Amortisatsioonikulu		-4 725	-4 725
31.12.2013			
Soetusmaksumus		150 000	150 000
Akumuleeritud kulum		-4 725	-4 725
Jääkmaksumus		145 275	145 275
Ostud ja parendused	390 827		390 827
Amortisatsioonikulu		-4 500	-4 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	390 827	150 000	540 827
Akumuleeritud kulum		-9 225	-9 225
Jääkmaksumus	390 827	140 775	531 602

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 714	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	795 077	2 618	552 046	1 349 741	16 197	1 365 938
Akumuleeritud kulum	-409 753	-1 118	-138 853	-549 724	-9 777	-559 501
Jääkmaksumus	385 324	1 500	413 193	800 017	6 420	806 437
Ostud ja parendused	69 038	817	41 752	111 607	5 934	117 541
Muud ostud ja parendused	69 038	817	41 752	111 607	5 934	117 541
Amortisatsioonikulu	-63 060	-874	-55 612	-119 546	-4 189	-123 735
Müügid	-91 939		-36 253	-128 192		-128 192
Muud muutused			-1 222	-1 222	-137	-1 359
31.12.2013						
Soetusmaksumus	671 435	3 433	552 306	1 227 174	20 241	1 247 415
Akumuleeritud kulum	-372 072	-1 990	-190 448	-564 510	-12 213	-576 723
Jääkmaksumus	299 363	1 443	361 858	662 664	8 028	670 692
Ostud ja parendused	2 600	0	0	2 600	3 499	6 099
Muud ostud ja parendused	2 600	0	0	2 600	3 499	6 099
Amortisatsioonikulu	-58 895	-758	-54 133	-113 786	-4 196	-117 982
Müügid	-51 239			-51 239		-51 239
31.12.2014						
Soetusmaksumus	548 874	2 443	539 012	1 090 329	16 560	1 106 889
Akumuleeritud kulum	-357 045	-1 758	-231 287	-590 090	-9 229	-599 319
Jääkmaksumus	191 829	685	307 725	500 239	7 331	507 570

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	46 952	64 320
Transpordivahendid	46 952	64 320
Kokku	46 952	64 320

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	15 044	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	130 810	0
Kokku	130 810	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	51 367	50 635
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	9 221	1 481
1-5 aasta jooksul	10 177	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Werelend Vara OÜ	90 000	90 000		
Arvelduslaen	194 721	194 721		
Lühiajalised laenud kokku	284 721	284 721		
Laenukohustused kokku	284 721	284 721		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	9 252	9 252		
Lühiajalised laenud kokku	9 252	9 252		
Laenukohustused kokku	9 252	9 252		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	370 885	297 164	73 721	
Võlad töövõtjatele	21 478	21 478		11
Maksuvõlad	33 027	33 027		12
Muud võlad	2 100	2 100		
Kokku võlad ja ettemaksed	427 490	353 769	73 721	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	808 140	772 111	36 029	
Võlad töövõtjatele	46 631	46 631		11
Maksuvõlad	56 342	56 342		12
Muud võlad	298	298		
Muud viitvõlad	298	298		
Kokku võlad ja ettemaksed	911 411	875 382	36 029	

Pikaajalised võlad tarnijatele on ehitusgarantiid.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	13 027	26 261	
Puhkusetasude kohustus	8 451	20 370	
Kokku võlad töövõtjatele	21 478	46 631	10

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 890	34 483	
Üksikisiku tulumaks	6 461		17 477
Erisoodustuse tulumaks	136		136
Sotsiaalmaks	13 166		34 218
Kohustuslik kogumispension	376		1 398
Töötuskindlustusmaksed	998		3 113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 027	34 483	56 342

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
pangagarantiid	463 906	529 661
käendus Autoesindus OÜ	100 000	100 000
Kokku tingimuslikud kohustused	563 906	629 661

Pangagarantiide tagatiseks on seatud ettevõtte vallasvarale kommertspant summas 958675 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 316 583	4 849 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 316 583	4 849 328
Kokku müügitulu	3 316 583	4 849 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elamute ja mitteeluhoonete ehitus	3 101 653	4 468 191
veokite rentimine, transpordi teenus	110 458	320 836
muud teenused	104 472	60 301
Kokku müügitulu	3 316 583	4 849 328

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 047 402	1 301 162
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 635	4 977
Alltöövõtutööd	977 978	2 237 266
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 034 015	3 543 405

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	133 824	204 932	
Transpordikulud	131 540	320 128	
Tööjõukulud	231 551	647 036	18
Amortisatsioonikulu	120 982	127 068	
Muud	79 346	77 169	
Kokku turustuskulud	697 243	1 376 333	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	93 847	86 752	
Transpordikulud	8 132	19 989	
Mitmesugused bürookulud	1 980	3 034	
Koolituskulud	592	1 237	
Tööjõukulud	185 356	223 070	18
Amortisatsioonikulu	1 499	1 390	
Muud	116 241	71 328	
Kokku üldhalduskulud	407 647	406 800	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	284 837	601 327	
Sotsiaalmaksud	105 464	220 646	
puhkusetasu reserv	22 948	45 066	
haigushüvitis	2 103	3 067	
koondamishüvitis	1 555	0	
Kokku tööjõukulud	416 907	870 106	16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	68	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 564	20 364
Saadud sihtfinantseerimised	12	3 280
Muud	102	710
Kokku muud äritulud	16 678	24 354

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 288	25 561
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	614
maksud erisoodustustelt	3 854	4 200
kahjum põhivara mahakandmisest	0	1 360
kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 751	0
Muud	0	3 483
Kokku muud ärikulud	11 933	35 218

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	42 000	11 165
Kokku	0	0	42 000	11 165

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 732	111 288	10 539	15 020
Töötajad	4 000	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 950	452 151	90 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	297 307	90 213	15 000	50 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	27 193	26 095

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN TARTLAN	Juhatuse liige	10.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ferdmaster OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Ferdmaster OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ferdmaster OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

10.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	10.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	794 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 477
Kokku	972 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3101653	93.52%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	110458	3.33%	Ei
Muu teenindus	96099	104472	3.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Tartlan	36902072726		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3325055
Telefon	+372 3359700
Faks	+372 3325056
Faks	+372 3359701
Mobiiltelefon	+372 5054876
E-posti aadress	info@ferdmaster.ee