

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 3325056, +372 3359701

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ferdmaster OÜ on loodud erakapitali baasil 2000 aastal. Põhitegevuseks on ehitustegevus ja transporditeenus. Ettevõtte on spetsialiseerunud suuresti tööstushoonete ehitusele, kus on olukord stabiilsem. Valdavaks tegevusvaldkonnaks ehituses on peatöövõtu ja projektijuhtimise korraldamine.

Aastal 2012 jätkati väljakujunenud tegevust. Iseloomulikuks nimetatud aastale oli CO2 rahade turule paiskamine lühikeseks perioodiks. Selline tegevus tõstis suuresti alltöövõtu hindu ja raskendas turult kvaliteetse tööjõu leidmist. Arvestades Eesti turu väiksust raskendab lühiajaline raha hulk turul ettevõtete tegevust.

Ettevõtte osaleb aktiivselt riigihangetel kuna erasektor on küllaltki passiivne ehitustegevuses.

Suuremateks objektideks aruandeaastal olid: Maidla lasteaiahoone ehitamine, Sillamäe kutsekooli ühiselamu renoveerimine ja Mäetaguse rahvamaja rekonstrueerimine

Transporditeenuse osutamine on jätkuvalt keerukas madalate hindade ja kütuse hinna kasvu tõttu. Ettevõtte müüs aasta jooksul osa omale kuuluvast masinapargist. Edaspidine suund on ettevõttesisene transporditeenuse osutamine.

Võrreldes eelmise perioodiga ettevõtte käive vähenes, kuid samal ajal kasum suurenes. Aasta jooksul tegeleti kulude kontrollimisega ja ettevõtte efektiivsuse tõstmisega.

Arvestades Eesti turu väiksust ja kergesti mõjutatavust on ettevõtte suunanud pilgu välisurgudele.

Aruandeaastal moodustas Ferdmaster OÜ müügitulu 5 639 877 eurot, millest põhiosa, 4 856 575 eurot moodustas elamute ja mitteeluruumide ehitus ning 649 286 eurot veokite renditeenuste müük. Ferdmaster OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Ferdmaster OÜ 2012 aasta lõpetati kasumiga 269177 eurot.

OÜ Ferdmaster olulisemad suhtarvud:

	2012	2011
ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%	5,26	4,30
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%	4,77	3,62
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	19,96	17,59
koguvara rentaablus(puhaskasum/varad kokku)%	12,65	9,3
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,56	1,16
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,81	0,66

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 969	96 224	2
Nõuded ja ettemaksed	574 167	761 396	3
Varud	565 031	653 524	6
Kokku käibevara	1 171 167	1 511 144	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	653 887	3
Kinnisvarainvesteeringud	150 000	0	7
Materiaalne põhivara	806 437	621 256	8
Kokku põhivara	956 437	1 275 143	
Kokku varad	2 127 604	2 786 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	179 510	299 164	12
Võlad ja ettemaksed	569 901	1 008 250	13
Kokku lühiajalised kohustused	749 411	1 307 414	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 654	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	29 654	0	
Kokku kohustused	779 065	1 307 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 076 410	1 215 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 177	260 100	
Kokku omakapital	1 348 539	1 478 873	
Kokku kohustused ja omakapital	2 127 604	2 786 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 639 877	7 194 242	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 431 880	-4 399 868	18
Brutokasum (-kahjum)	2 207 997	2 794 374	
Turustuskulud	-1 514 922	-2 070 008	
Üldhalduskulud	-422 671	-403 160	
Muud äritulud	61 079	25 057	17
Muud ärikulud	-34 629	-37 154	20
Ärikasum (kahjum)	296 854	309 109	
Finantstulud ja -kulud	-6 412	-49 009	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	290 442	260 100	
Tulumaks	-21 265	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 177	260 100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296 854	309 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 012	215 883	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 206	3 502	
Muud korrigeerimised	0	344	
Kokku korrigeerimised	133 218	219 729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	90 555	187 896	
Varude muutus	88 493	-25 469	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-408 694	-558 953	
Laekunud intressid	17 323	0	
Makstud intressid	-23 736	-49 554	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 265	0	
Kokku rahavood äritegevusest	172 748	82 758	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-431 832	-214 434	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	113 433	50 655	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-150 000	0	7
Antud laenud	-185 000	-32 900	
Antud laenude tagasimaksed	616 050	94 826	
Laekunud intressid	0	545	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 349	-101 308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	109 713	539 473	
Saadud laenude tagasimaksed	-61 607	-758 334	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-167 760	-140 712	
Makstud dividendid	-80 000	-12 782	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 654	-372 355	
Kokku rahavood	-64 255	-390 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 224	487 129	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 255	-390 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 969	96 224	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	3 971 045	3 973 997
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	268	3 971 045	3 973 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			260 100	260 100
Muud muutused omakapitalis			-2 755 224	-2 755 224
31.12.2011	2 684	268	1 475 921	1 478 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			269 177	269 177
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
Muud muutused omakapitalis			-319 511	-319 511
31.12.2012	2 684	268	1 345 587	1 348 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferdmaster OÜ 2012. 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..

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012 aastal vähendati eelmiste perioodide kasumit ebatõenäoliseks hinnatud laenuõude osas summas 319511 eurot.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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 laekuvas 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

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

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.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Muu immateriaalne põhivara 33%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	10
muu inventar	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.

Kasutusrendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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 kulusi. 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.

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 juhatuse liikmeid;
- b) eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	26 473	34 598
Arvelduskontod	5 496	61 626
Kokku raha	31 969	96 224

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	468 496	468 496			
Ostjatelt laekumata arved	468 496	468 496			
Muud nõuded	77 826	77 826			5
Laenunõuded	63 106	63 106			
Intressinõuded	14 720	14 720			
Ettemaksed	4 606	4 606			
Tulevaste perioodide kulud	4 606	4 606			
muud nõuded	23 239	23 239			
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 167	574 167			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	495 549	495 549			
Ostjatelt laekumata arved	495 549	495 549			
Muud nõuded	829 677	175 790	653 887		5
Laenunõuded	813 666	159 779	653 887		
Viitlaekumised	16 011	16 011			
Ettemaksed	90 057	90 057			
Tulevaste perioodide kulud	4 941	4 941			
Muud makstud ettemaksed	85 116	85 116			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 415 283	761 396	653 887		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 398
Käibemaks	40 450	91 093
Üksikisiku tulumaks	18 502	21 339
Erisoodustuse tulumaks	136	136
Sotsiaalmaks	36 544	42 903
Kohustuslik kogumispension	1 299	1 240
Töötuskindlustusmaksed	4 124	5 459
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 055	165 568

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	63 106	63 106		
Intressinõuded	14 720	14 720		
Kokku muud nõuded	77 826	77 826		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	813 666	159 779	653 887	
Viitlaekumised	16 011	16 011		
Kokku muud nõuded	829 677	175 790	653 887	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	93 275	130 886
Lõpetamata toodang	428 688	502 841
Ettemaksed varude eest	43 068	19 797
Kokku varud	565 031	653 524

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	150 000	150 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	150 000	150 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	150 000	150 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	2 382 472
Ostud ja parendused	175 448
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-58 117
Muud muutused	-2 499 803
31.12.2011	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		31 472
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		32 927

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	40 903	195 570	880 483	1 686	393 405	1 275 574	97 071	1 609 118
Akumuleeritud kulum		-23 468	-318 964	-569	-153 510	-473 043	-62 649	-559 160
Jääkmaksumus	40 903	172 102	561 519	1 117	239 895	802 531	34 422	1 049 958
Ostud ja parendused			23 409		13 012	36 421	2 566	38 987
Muud ostud ja parendused			23 409		13 012	36 421	2 566	38 987
Amortisatsioonikulu		-4 400	-99 616	-556	-43 239	-143 411	-10 301	-158 112
Müügid			-6 799		-44 251	-51 050	-3 107	-54 157
Ümberklassifitseerimised	-40 903	-167 702			-35 790	-35 790	-11 025	-255 420
Muud ümberklassifitseerimised	-40 903	-167 702			-35 790	-35 790	-11 025	-255 420
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	0	897 093	1 686	223 727	1 122 506	52 121	1 174 627
Akumuleeritud kulum	0	0	-418 580	-1 125	-94 100	-513 805	-39 566	-553 371
Jääkmaksumus	0	0	478 513	561	129 627	608 701	12 555	621 256
Ostud ja parendused			75 489	1 627	352 315	429 431	2 401	431 832
Amortisatsioonikulu			-79 240	-688	-33 413	-113 341	-4 673	-118 014
Muud muutused			-89 438		-35 336	-124 774	-3 863	-128 637
31.12.2012								
Soetusmaksumus	0	0	795 077	2 618	552 046	1 349 741	16 197	1 365 938
Akumuleeritud kulum	0	0	-409 753	-1 118	-138 853	-549 724	-9 777	-559 501
Jääkmaksumus	0	0	385 324	1 500	413 193	800 017	6 420	806 437

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	113 433	50 655
Transpordivahendid	98 313	7 359
Muud masinad ja seadmed	15 120	43 296
Kokku	113 433	50 655

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising	66 536	66 536		
Sampo Pank	3 261	3 261		
Kapitalirendikohustused kokku	69 797	69 797		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising	147 522	147 522		
Sampo Pank	54 956	54 956		
SEB Liisng	35 079	35 079		
Kapitalirendikohustused kokku	237 557	237 557		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	142 493	424 355

Kokku	142 493	424 355
--------------	----------------	----------------

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	67 744	82 614
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	45 761	67 179
1-5 aasta jooksul	41 945	33 918

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sampo pank	109 713	109 713			
Lühiajalised laenud kokku	109 713	109 713			
Kapitalirendikohustused kokku	69 797	69 797			10
Laenukohustused kokku	179 510	179 510			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank	61 607	61 607			
Lühiajalised laenud kokku	61 607	61 607			
Kapitalirendikohustused kokku	237 557	237 557			10
Laenukohustused kokku	299 164	299 164			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	446 328	416 674	29 654		
Võlad töövõtjatele	49 853	49 853			14
Maksuvõlad	101 055	101 055			4
Muud võlad	398	398			
Muud viitvõlad	398	398			
Saadud ettemaksed	1 921	1 921			
Kokku võlad ja ettemaksed	599 555	569 901	29 654		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	700 865	700 865			
Võlad töövõtjatele	62 203	62 203			14
Maksuvõlad	165 568	165 568			4
Saadud ettemaksed	79 614	79 614			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 250	1 008 250			

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
palgavõlg	30 485	33 334
puhkusereserv	19 368	28 869
Kokku võlad töövõtjatele	49 853	62 203

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
pangagarantiid	247 731	353 416
garantii Werelend Vara OÜ	249 255	249 255
garantii Liisbet Invest OÜ	100 000	100 000
käendus Autoesindus OÜ	100 000	0
Kokku tingimuslikud kohustused	696 986	702 671

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 639 877	7 194 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 639 877	7 194 242
Kokku müügitulu	5 639 877	7 194 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4 856 575	6 489 208
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	0	6 877
ehitusmaterjalide müük	1 007	19 550
veokite rentimine, transpordi teenus	649 286	602 126
kinnivarainvesteeringu rent	0	31 472
muud teenused	133 009	45 009
Kokku müügitulu	5 639 877	7 194 242

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 248	6 374
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 821	8 011
Saadud sihtfinantseerimised	2 989	8 308
Muud	34 021	2 364
Kokku muud äritulud	61 079	25 057

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 192 279	1 743 915
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	969	5 426
Alltöövõtutööd	2 238 632	2 650 527
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 431 880	4 399 868

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	613 368	727 752
Sotsiaalmaksud	231 123	274 050
puhkusetasu reserv	47 590	65 604
haigushüvitis	2 664	2 706
koondamishüvitis	4 356	0
Kokku tööjõukulud	899 101	1 070 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	93

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	22 454	9 876
Trahvid, viivised ja hüvitised	738	2 102
maksud erisoodustustelt	4 200	5 621
kahjum põhivara mahakandmisest		
kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	350	17 294
Muud	6 887	2 261
Kokku muud ärikulud	34 629	37 154

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	17 323	545
Muud intressitulud	17 323	545
Intressikulud	-23 735	-49 554
Intressikulu laenudelt	-7 733	-17 526
Intressikulu kapitalirendilt	-16 002	-32 028
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 412	-49 009

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	21 265
Kokku	80 000	21 265

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	174 358	8 893	292 095	46 450
töötajad	5 219	0	8 174	0

2012	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 ettevõtted	517 048	268 245	185 000	324 514
2011	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 ettevõtted	233 436	191 678	23 000	23 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	29 648	33 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2013

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN TARTLAN	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ferdmaster OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Ferdmaster OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 arv näitajate 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 31.12.2012 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

28.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 076 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 177
Kokku	1 345 587

Jätta aruandeperioodi kasum välja võtmata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4989584	88.47%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	649286	11.51%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	1007	0.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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