

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Ferdmaster OÜ on loodud kohaliku erakapitali baasil 2000 aastal. 2011.aasta oli ettevõtte jaoks jätkuvalt keeruline, sest majanduse seis mõjutas oluliselt ehitussektori töid. Madalad hinnad ehitushangetel ja tihe konkurents sundisid tegema tõsiseid valikuid töövõttude osas ja optimeerima üldkulusid.

Vaatamata pidevale kütusehinna survele ja transpordihangete madalatele hindadele õnnestus oma tegevust nimetatud valdkonnas elavdada ja tulemus kujunes üle ootuste heaks.

Ettevõtte spetsialiseerus suuresti tööstushoonete ehitusele, kus on olukord stabiilsem ja omame suuremaid kogemusi.

Ettevõtte paremaks ja läbipaistvamaks toimimiseks viidi läbi jagunemiseprotsess, mille tulemusena läks ettevõttele kuuluv kinnisvara üle OÜ Werelend Vara-le. Ferdmaster OÜ jätkab oma tegevust peamiselt ehitusvaldkonnas ja väiksemal määral transpordivaldkonnas.

Suuremateks objektideks kujunesid 2011.a.: Maag Piimatööstuse juurdeehitus, Balti Elektriijaama lahtise biokütuse lao ehitus, Perearstikeskus Narvas, Kohtla Põhikooli rekonstrueerimine, Narva hooldekodu remonttööd.

Aruandeaastal moodustas Ferdmaster OÜ müügitulu 7 194 242 eurot, millest põhiosa, 6 489 208 eurot moodustas elamute ja mitteeluruumide ehitus ning 602 126 eurot veokite renditeenuste müük. Ferdmaster OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Ferdmaster OÜ 2011 aasta lõpetati kasumiga 260100 eurot.

OÜ Ferdmaster olulisemad suhtarvud:

	2011	2010
ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%	4,30	1,36
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%	3,62	0,5
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%	17,59	0,83
koguvara rentaablus(puhaskasum/varad kokku)%	9,3	0,53
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)%	115,58	127,51
maksevõime kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)%	65,60	95,95

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 224	487 129	2
Nõuded ja ettemaksed	761 396	1 422 241	3.5
Varud	653 524	628 055	7
Kokku käibevara	1 511 144	2 537 425	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	653 887	242 864	5
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 382 472	8
Materiaalne põhivara	621 256	1 049 958	9
Kokku põhivara	1 275 143	3 675 294	
Kokku varad	2 786 287	6 212 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	299 164	409 974	13
Võlad ja ettemaksed	1 008 250	1 579 985	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 307 414	1 989 959	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	248 763	13
Kokku pikaajalised kohustused	0	248 763	
Kokku kohustused	1 307 414	2 238 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 215 821	3 937 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 100	33 057	
Kokku omakapital	1 478 873	3 973 997	
Kokku kohustused ja omakapital	2 786 287	6 212 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 194 242	6 612 093	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 399 868	-4 526 839	19
Brutokasum (-kahjum)	2 794 374	2 085 254	
Turustuskulud	-2 070 008	-1 805 540	
Üldhalduskulud	-403 160	-440 264	
Muud äritulud	25 057	278 419	18
Muud ärikulud	-37 154	-28 193	21
Ärikasum (kahjum)	309 109	89 676	
Finantstulud ja -kulud	-49 009	-56 618	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 100	33 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 100	33 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	309 109	89 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	215 883	247 360	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 502	1 790	
Muud korrigeerimised	344	-248 721	
Kokku korrigeerimised	219 729	429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	187 896	636 014	
Varude muutus	-25 469	-22 498	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-558 953	567 676	
Makstud intressid	-49 554	-58 743	22
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	82 758	1 212 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-214 434	-522 092	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 655	105 185	
Antud laenud	-32 900	-91 713	
Antud laenude tagasimaksed	94 826	110 795	
Laekunud intressid	545	2 124	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-101 308	-395 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	539 473	184 061	
Saadud laenude tagasimaksed	-758 334	-340 907	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-140 712	-128 402	
Makstud dividendid	-12 782	-95 867	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-372 355	-381 115	
Kokku rahavood	-390 905	435 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 129	51 397	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-390 905	435 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 224	487 129	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	3 937 986	3 940 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 057	33 057
Muud muutused omakapitalis			2	2
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferdmaster OÜ 2011. 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 Toimikonna 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

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 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

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse 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 tööeest.

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 aastast 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 põhivara	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 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34 598	1 452
Arvelduskontod	61 626	485 677
Kokku raha	96 224	487 129

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	495 549	734 250	
Muud nõuded	829 677	878 603	
Laenunõuded	813 666	875 593	5
muud nõuded	16 011	3 010	5
Ettemaksed	90 057	52 252	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 415 283	1 665 105	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 398		20 387
Käibemaks	91 093	11 790	
Üksikisiku tulumaks	21 339		22 035
Erisoodustuse tulumaks	136		272
Sotsiaalmaks	42 903		45 287
Kohustuslik kogumispension	1 240		837
Töötuskindlustusmaksed	5 459		5 693
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165 568	11 790	94 511

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	875 593	632 729	242 864	
Kokku muud nõuded	875 593	632 729	242 864	

Kõik antud laenud ei oma tagatist.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 941	4 941		
Muud makstud ettemaksed	85 116	85 116		
Kokku ettemaksed	90 057	90 057		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	40 462	40 462		
Muud makstud ettemaksed	11 790	11 790		
Kokku ettemaksed	52 252	52 252		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	130 886	195 689
Lõpetamata toodang	502 841	388 799
Ettemaksed varude eest	19 797	43 567
Kokku varud	653 524	628 055

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 227 522	2 227 522
Akumuleeritud kulum	-404 147	-404 147
Jääkmaksumus	1 823 375	1 823 375
Ostud ja parendused	435 820	435 820
Müügid	-59 863	-59 863
Amortisatsioonikulu	-67 840	-67 840
Ümberklassifitseerimised	-2 382 472	-2 382 472
Muud muutused	250 980	250 980
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberklassifitseerimised	2 382 472
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

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 472	20 193
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 927	25 047
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	53 260

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	40 903	195 570	816 526	695	326 880	1 144 101	88 244	1 468 818
Akumuleeritud kulum		-17 601	-218 790	-230	-102 755	-321 775	-41 064	-380 440
Jääkmaksumus	40 903	177 969	597 736	465	224 125	822 326	47 180	1 088 378
Ostud ja parendused			100 996	991	78 858	180 845	8 827	189 672
Muud ostud ja parendused			100 996	991	78 858	180 845	8 827	189 672
Amortisatsioonikulu		-5 867	-100 174	-339	-50 755	-151 268	-21 585	-178 720
Ümberklassifitseerimised					-1	-1		-1
Muud ümberklassifitseerimised					-1	-1		-1
Muud muutused			-37 039		-12 332	-49 371		-49 371
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			897 093	1 686	223 727	1 122 506	52 121	1 174 627
Akumuleeritud kulum			-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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	50 655	51 925
Transpordivahendid	7 359	51 925
Muud masinad ja seadmed	43 296	0
Kokku	50 655	51 925

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-4 422	-4 422
Jääkmaksumus	799	799
Amortisatsioonikulu	-799	-799
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	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising	205 288	57 767	147 521	
Sampo pank	78 348	24 287	54 061	
Nordea Finance	20 704	13 676	7 028	
SEB Liising	83 891	43 738	40 153	
Addinol Marketing	1 244	1 244		
Kapitalirendikohustused kokku	389 475	140 712	248 763	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	424 355	506 336
Kokku	424 355	506 336

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	82 614	192 641
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	67 179	60 337
1-5 aasta jooksul	33 918	54 530

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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			11
Laenukohustused kokku	299 164	299 164			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Danske Bank AS	269 262	269 262			
Lühiajalised laenud kokku	269 262	269 262			
Kapitalirendikohustused kokku	389 475	140 712	248 763		11
Laenukohustused kokku	658 737	409 974	248 763		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	0	40 903
Ehitised	0	2 021 482
Kokku	0	2 062 385

Laenude tagatiseks on seatud kommertspant vallasvaradele summas 958674,73 eur.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	700 865	1 187 045	
Võlad töövõtjatele	62 203	94 929	15
Maksuvõlad	165 568	94 511	4
Saadud ettemaksed	79 614	190 718	
Dividendivõlad	0	12 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 250	1 579 985	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
palgavõlg	33 334	42 918
puhkusereserv	28 869	52 011
Kokku võlad töövõtjatele	62 203	94 929

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
pangagarantiid	353 416	319 904
garantii Werelend Vara OÜ	249 255	249 255
garantii Liisbet Invest OÜ	100 000	63 912
Kokku tingimuslikud kohustused	702 671	633 071

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 194 242	6 612 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 194 242	6 612 093
Kokku müügitulu	7 194 242	6 612 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elamute ja mitteeluhoonete ehitus	6 489 208	6 243 474
kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	6 877	15 213
ehitusmaterjalide müük	19 550	10 499
veokite rentimine	602 126	322 714
kinnivarainvesteeringu rent	31 472	20 193
muud teenused	45 009	0
Kokku müügitulu	7 194 242	6 612 093

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 374	7 992
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	250 980
Traavid, viivised ja hüvitised	8 011	13 473
Saadud sihtfinantseerimised	8 308	2 959
Muud	2 364	3 015
Kokku muud äritulud	25 057	278 419

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 743 915	1 900 649
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 426	10 780
Alltöövõtutööd	2 650 527	2 615 410
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 399 868	4 526 839

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	727 752	703 588
Sotsiaalmaksud	274 050	261 055
puhkusetasu reserv	65 604	57 914
haigushüvitis	2 706	3 224
Kokku tööjõukulud	1 070 112	1 025 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	93	87

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	6 603
Kahjum materiaalse põhivara müügist	9 876	3 179
Traavid, viivised ja hüvitised	2 102	0
maksud erisoodustustelt	5 621	14 920
kahjum põhivara mahakandmisest	0	2 259
kahjum ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 294	0
Muud	2 261	1 232
Kokku muud ärikulud	37 154	28 193

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	545	2 124
Intressikulud	-49 554	-58 743
Intressikulu laenudelt	-17 526	-16 419
Intressikulu kapitalirendilt	-32 028	-42 324
Kokku finantstulud ja -kulud	-49 009	-56 619

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292 095	46 450	288 112	21 586
töötajad	8 174	0		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233 436	191 678	516 637	100 347

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	33 783	34 294

Aruande digitaalallkirjad

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS TINT	Juhatuse liige	06.06.2012
GERT TARTLAN	Juhatuse liige	06.06.2012
EVELIN TARTLAN	Juhatuse liige	06.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ferdmaster OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Ferdmaster OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Ferdmaster bilansis seisuga 31.12.2011.a. on kajastatud põhivara koosseisus real Nõuded ja ettemaksed laenuõuded summas 319 511 eurot, mille kohta puudub kirjalik leping.

Kui antud nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks teha nende allahindlust. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks Nõudeid ja ettemakseid ja omakapitali seisuga 31.detsember 2011 ning 31.detsembril 2011 lõppenud majandusaasta puhaskasumit vähendada.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Ferdmaster OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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 Jõhvi 41531

06.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 215 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 100
Kokku	1 475 921

lisada kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6534217	90.83%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	602126	8.37%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31472	0.44%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	19550	0.27%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	6877	0.10%	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 3359701
Faks	+372 3325056
Mobiiltelefon	+372 5054876
E-posti aadress	info@ferdmaster.ee