

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänavatalu nimi: Orava 6

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5077952

e-posti aadress: rauno@ferresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ferresto Grupp OÜ (edaspidi ka "Firma") on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 30. märtsil 2006. Firma peamiseks tegevusalaks on metallitööd. Vastavalt tellimustele valmistame ja paigaldame igasuguseid metallkonstruktsioone.

Aruandeaastal oli Firma realiseerimise netokäive 713 789 eurot, mis võrreldes 2010 aastaga on suurenenud 295 892 euro võrra.

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 9 inimest ning tööjõukulu oli 130 658 eurot. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Ferresto Grupp OÜ 2011 ja 2010 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2011		2010
Käibekasv	71		44
Kasumi kasv	116		1678
Puhasrentaablus	7		5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4		1,8
ROA	34		17
ROE	56		38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud Ferresto Grupp OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Ferresto Grupp OÜ vara, kohustusi, rahavoogusid, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Ferresto Grupp OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga, tulusid ja kulusid ning rahavoogusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Ferresto Grupp OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 30. märts 2012.

Juhatuse hinnangul on Ferresto Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 317	16 807	
Nõuded ja ettemaksed	93 941	104 570	2
Varud	769	1 904	4
Kokku käibevara	134 027	123 281	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 493	4 323	5
Kokku põhivara	6 493	4 323	
Kokku varad	140 520	127 604	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 133	69 126	7
Kokku lühiajalised kohustused	55 133	69 126	
Kokku kohustused	55 133	69 126	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 666	33 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 909	22 138	
Kokku omakapital	85 387	58 478	
Kokku kohustused ja omakapital	140 520	127 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	713 789	417 897	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-518 939	-337 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 049	-5 860	
Tööjõukulud	-130 658	-49 404	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 639	-2 724	
Muud ärikulud	-29	-5	
Ärikasum (kahjum)	53 475	22 167	
Finantstulud ja -kulud	16	-28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 491	22 139	
Tulumaks	-5 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 909	22 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 475	22 167
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 639	2 724
Kokku korrigeerimised	2 639	2 724
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 629	-54 701
Varude muutus	1 135	5 749
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 993	32 992
Laekunud intressid	16	12
Kokku rahavood äritegevusest	53 901	8 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 809	-639
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 809	-639
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-21 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 582	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 582	0
Kokku rahavood	22 510	8 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 807	8 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 510	8 304
Valuutakursside muutuste mõju	0	-41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 317	16 807

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	33 528	36 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 138	22 138
31.12.2010	2 556	256	55 666	58 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 909	47 909
Makstud dividendid			-21 000	-21 000
31.12.2011	2 556	256	82 575	85 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha rahakäibe aruandes sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate tasumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

639 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni

ei arvestata.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeest. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud kaupade müügist saadud tulu, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	93 225	104 091
Ostjatelt laekumata arved	93 316	104 091
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-91	0
Ettemaksed	716	479
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 941	104 570

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	110	3 998
Üksikisiku tulumaks	2 341	761
Erisoodustuse tulumaks	30	24
Sotsiaalmaks	6 544	3 244
Kohustuslik kogumispension	141	11
Töötuskindlustusmaksed	638	266
Intress	7	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 811	8 305

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	769	1 904
Kokku varud	769	1 904

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	14 058	14 058
Akumuleeritud kulum	-7 650	-7 650
Jääkmaksumus	6 408	6 408
Ostud ja parendused	639	639
Muud ostud ja parendused	639	639
Amortisatsioonikulu	-2 724	-2 724
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 697	14 697
Akumuleeritud kulum	-10 374	-10 374
Jääkmaksumus	4 323	4 323
Ostud ja parendused	4 809	4 809
Amortisatsioonikulu	-2 639	-2 639
31.12.2011		
Soetusmaksumus	19 506	19 506
Akumuleeritud kulum	-13 013	-13 013
Jääkmaksumus	6 493	6 493

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 835	7 689
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 299	2 447

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 599	52 452	
Võlad töövõtjatele	14 695	7 745	
Maksuvõlad	9 811	8 305	3
Muud võlad	28	623	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 133	69 125	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1278 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	701 407	401 037
Soome	10 427	16 860
Rootsi	1 955	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	713 789	417 897
Kokku müügitulu	713 789	417 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	713 789	417 897
Kokku müügitulu	713 789	417 897

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	97 216	36 294
Sotsiaalmaksud	33 442	13 109
Kokku tööjõukulud	130 658	49 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	40 755	22 327

Aruande digitaalallkirjad

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HAMM	Juhatuse liige	13.04.2012
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	13.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 909
Kokku	82 575
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	713789	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egert Palmiste	38201220350	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Rauno Hamm	38011240220	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077952
E-posti aadress	rauno@ferresto.ee