

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
29-06-2007

18

.....
Maris Adamson

FERRESTO GRUPP OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2006 lõppenud
majandusaasta kohta*

FERRESTO GRUPP OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	30. märts 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Äriühingu nimetus	FERRESTO GRUPP OÜ
Äriregistri number	11240109
Aadress	Orava 6, 76901 Tabasalu alevik, Harku vald
Telefon	507 3054
E-mail	ferresto@hot.ee
Põhitegevusala	metallitööd



FERRESTO GRUPP OÜ

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	12
LISA 3. VARUD	12
LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA	12
LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED	13
LISA 6. MAKSUVÕLAD	13
LISA 7. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	13
LISA 8. OMAKAPITAL	14
LISA 9. MÜÜGITULU	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
JUHATUSE ALLKIRJAD	16

Lisatud üle 10% hääleõigusega osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga.



FERRESTO GRUPP OÜ

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud Ferresto Grupp OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2006 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 2007.

Juhatuse hinnangul on Ferresto Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandustüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Rauno Hamm	juhatuse liige		30.03.2007 _____
Egert Palmiste	juhatuse liige		30.03.2007 _____

FERRESTO GRUPP OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

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

Aruandeaastal oli Firma realiseerimise netokäive 724 438 krooni ning ta on teeninud 85 913 krooni kasumit.

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 3 inimest ning tööjõukulu oli 185 863 krooni. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Rauno Hamm
tegevjuht



FERRESTO GRUPP OÜ

BILANSID

SEISUGA 31. DETSEMBER 2006 JA 30. MÄRTS 2006

VARAD	Lisa	31.12.2006 EEK	30.03.2006 EEK
Käibevara			
Raha ja pangakontod		9 829	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	144 984	-
Varud			
Tooraine ja materjal	3	10 225	55 299
Käibevara kokku		<u>165 038</u>	<u>40 000</u>
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		89 586	-
Põhivara kokku		<u>89 586</u>	<u>-</u>
VARAD KOKKU		<u>254 624</u>	<u>40 000</u>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5, 6	128 711	-
Lühiajalised kohustused kokku		<u>128 711</u>	<u>-</u>
Kohustused kokku		<u>128 711</u>	<u>-</u>
Omakapital	8		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		85 913	-
Omakapital kokku		<u>125 913</u>	<u>40 000</u>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		<u>254 624</u>	<u>40 000</u>



FERRESTO GRUPP OÜ

KASUMIARUANNE 2006. AASTA KOHTA

	Lisa	2006 EEK
Äritulud		
Müügitulu	9	724 438
Muud äritulud		<u>100</u>
Äritulud kokku		724 538
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		410 698
Mitmesugused tegevuskulud		30 612
Tööjõu kulud		
Palgakulu		139 432
Sotsiaalmaksud		46 431
Kulum		
Põhivara kulum	4	11 478
Muud ärikulud		<u>6</u>
Ärikulud kokku		638 657
Ärikasum		85 881
Finantstulud ja (-kulud)		
Muud intressi- ja finantstulud		<u>32</u>
Finantstulud ja (-kulud) kokku		32
Aruandeaasta puhaskasum		<u>85 913</u>



FERRESTO GRUPP OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2006. AASTA KOHTA

	Lisa	2006 EEK
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Aruandeperioodi puhaskasum		85 913
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	4	11 478
Intressitulu		(32)
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	(144 984)
Varude muutus	3	(10 225)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	128 711
Rahajäägi muutus põhitegevusest		70 861
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Põhivara soetamine	4	(101 064)
Saadud intressid		32
Rahajäägi muutus investeerimistegevusest		(101 032)
Rahajäägi kogumuutus		(30 171)
RAHA AASTA ALGUSES		40 000
RAHA AASTA LÕPUS		9 829



FERRESTO GRUPP OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2006. AASTA KOHTA

Omakapitali muutuste aruanne on alljärgnev:

	Osakapital EEK	Aruandeaasta kasum EEK	Kokku EEK
30. märts 2006	40 000	-	40 000
Aruandeaasta kasum	-	85 913	85 913
31. detsember 2006	40 000	85 913	125 913



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Ferresto Grupp OÜ 2006. 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 soovitused.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

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.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga 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. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

- seadmed – 20-25 % aastas;
- mootorsõidukid – 20 % aastas;
- kontoriinventar – 20-50 % aastas.



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kohustused

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.

Tulude arvestus

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 müüdud kaupade müügist saadud tulu, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

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

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Rendiarvestus

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 tööeast. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Raha ja rahakäive

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK
Nõuded ostjate vastu	
Ostjatelt laekumata arved	144 984
Nõuded ja ettemaksed kokku	144 984

LISA 3. 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. Aruandeaastal allahindlusi ega mahakandmisi toimunud ei ole. Seisuga 31. detsember 2006 on bilansis kajastatud varud, tooraine ja materjal summas 10 225 krooni.

LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK
Soetusmaksumus	
30. märts 2006	-
Soetamine	101 064
31. detsember 2006	101 064
Akumuleeritud kulum	
30. märts 2006	-
Kulum	11 478
31. detsember 2006	11 478
Jääkmaksumus	
30. märts 2006	-
31. detsember 2006	89 586



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK
Võlad tarnijatele	36 873
Maksuvõlad	50 096
Viitvõlad	
Võlad töövõtjatele	40 260
Muud viitvõlad	1 482
Võlad ja ettemaksed kokku	128 711

LISA 6. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2006 EEK
Käibemaks	16 001
Üksikisiku tulumaks	11 642
Töötuskindlustusmaks	569
Kohustusliku kogumispensioni makse	1000
Sotsiaalmaks	20 884
Kokku	50 096

LISA 7. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 22/78 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Firma jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 85 913 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 67 012 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 18 901 krooni.



FERRESTO GRUPP OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBER 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 8. OMAKAPITAL

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 40 000 krooni, mis koosneb kahest võrdsest osast. Mõlema osa eest on tasutud rahalise sissemaksiga.

Maksimaalse lubatud põhikirjajärgne osakapital on 160 000 krooni.

LISA 9. MÜÜGITULU

Firma müügitulu, metallitööd, on toimunud Eestis ning 2006. aastal oli netokäive 724 438 krooni.

* * *



FERRESTO GRUPP OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

FERRESTO GRUPP OÜ juhatuse ettepanek osanikele 2006. aasta puhaskasumi summas
85 913 krooni jaotamiseks:

Dividendid	56 000 krooni
Kohustuslik reservkapital	4 000 krooni
Jaotamata kasum	25 913 krooni



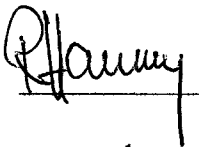
FERRESTO GRUPP OÜ

JUHATUSE ALLKIRJAD

31. DETSEMBER 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 30. märtsil 2007 koostanud Ferresto Grupp OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Rauno Hamm	juhatuse liige		30.03.2007 _____
Egert Palmiste	juhatuse liige		30.03.2007 _____



FERRESTO GRUPP OÜ
OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30. MÄRTS 2007.

Osaniku nimi:	Rauno Hamm
Isikukood:	38011240229
Aadress:	Orava 6, Tabasalu alevik, Harku vald
Osade nimiväärtus:	20 000 krooni.

Osaniku nimi:	Egert Palmiste
Isikukood:	38201220350
Aadress:	Kauguse 5, Saue, Harjumaa
Osade nimiväärtus:	20 000 krooni.