

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Ferriol

registrikood: 12062383

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahvena tn 5a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5049340

e-posti aadress: f.berman@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	6
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Üldhalduskulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Ferriol on registreeritud äriregistris 17.02.2011. a.
Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on valdusfirma tegevus.
Aruandeaastal majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 828	5 949	
Nõuded ja ettemaksed	10 196	10 096	
Kokku käibevarad	15 024	16 045	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	13 439 199	13 439 199	2
Kokku põhivarad	13 439 199	13 439 199	
Kokku varad	13 454 223	13 455 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 545	20 545	3,4
Võlad ja ettemaksed	94 078	94 078	4
Kokku lühiajalised kohustised	114 623	114 623	
Kokku kohustised	114 623	114 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 770	20 770	
Ülekurss	2 571 180	2 571 180	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 748 671	10 749 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 021	-1 099	
Kokku omakapital	13 339 600	13 340 621	
Kokku kohustised ja omakapital	13 454 223	13 455 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Üldhalduskulud	-1 021	-1 099
Ärikasum (kahjum)	-1 021	-1 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 021	-1 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 021	-1 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferriol 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud sidusettevõtte aktsiatesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	12 685 188	12 685 188
Muud	754 011	754 011
31.12.2021	13 439 199	13 439 199
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	13 439 199	13 439 199
Muud	0	0
31.12.2022	13 439 199	13 439 199

Muud sissetulekud on seoses ühinemisega, vt lisa 6.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	20 545	20 545		
Laenukohustised kokku	20 545	20 545		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	20 545	20 545		
Laenukohustised kokku	20 545	20 545		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad osanikule	94 078	94 078
Kokku võlad ja ettemaksed	94 078	94 078
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad osanikule	94 078	94 078
Kokku võlad ja ettemaksed	94 078	94 078

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-13
Muud	-181	-179
Ostetud teenused	-840	-907
Kokku üldhalduskulud	-1 021	-1 099

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 196	10 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 196	10 096
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 623	114 623
Kokku laenukohustised	114 623	114 623

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	10 096
Kokku antud laenud	0	0	0	10 096

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 096	100	0	10 196
Kokku antud laenud	10 096	100	0	10 196

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 545	0	0	20 545
Kokku laenukohustised	20 545	0	0	20 545

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 545	0	0	20 545
Kokku laenukohustised	20 545	0	0	20 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2023

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR GELLER	Juhatuse liige	08.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ferriol osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima OÜ Ferriol (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte varadest 99,9% moodustab pikaajaline finantsinvesteering 31.12.2022 seisuga väärtuses 13 439 199 eurot. Meie arvates on selle investeeringu kaetav väärtus bilansilisest väärtusest oluliselt madalam. Ettevõtte juhtkond ei ole teostanud kaetava väärtuse testi ega teostanud vajadusel vastavat allahindlust. Asjaolude keerukuse tõttu ei suutnud me ka iseseisva analüüsi käigus saada indikatsiooni vastava finantsinvesteeringu kaetava väärtuse osas seisuga 31.12.2022.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

08.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	08.09.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 748 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 021
Kokku	10 747 650

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049340
E-posti aadress	f.berman@blrt.ee