

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ferex OÜ

registrikood: 16185562

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Suur-Jõe tn 67
postisihthnumber: 80010

e-posti aadress: alve@alve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Ferex asutati 2021 aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kolmas tegevusaasta.

Põhitegevusalaks on ettevõttele põllumajandus - ja tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Kõrvaltegevusalaks on tulekustutite müük ja hooldus.

OÜ Ferex turustas kaubad nii Eestis kui ka teistes EÜ riikides.

Aruandeaastal prooviti hoida kaupluse kliente ning otsida uusi kliente ja tegeleda rohkem e-kaubandusega.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Ferexi müügitulu 1,250 tuhat eurot. Kulud olid 1,218 tuhat eurot ning kasum 32 tuhat eurot.

Tulu tõusis võrreldes 2022 aastaga 34,81%, tegevuskulud suurenesid 12,22% ning kaubad, teenused suurenesid 34,81%

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud

Arengu- ja uurimiseväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal kavatsetakse muuta veelgi kaupluse väljanägemist, et leida parim, mis klientidele meeldib.

Suurendada kaupade sortimenti, saada juurde uusi kliente ja hankijaid.

Samuti uuendatakse pidevalt kodulehte, et arendada e-kaubandust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 889	47 194	2
Nõuded ja ettemaksed	33 346	21 622	3,5
Varud	190 269	168 389	4
Kokku käibevarad	277 504	237 205	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 960	12 324	6
Immateriaalsed põhivarad	52 250	55 000	7
Kokku põhivarad	63 210	67 324	
Kokku varad	340 714	304 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 537	31 856	8
Võlad ja ettemaksed	188 800	182 336	9
Kokku lühiajalised kohustised	238 337	214 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 833	54 028	8
Kokku pikaajalised kohustised	33 833	54 028	
Kokku kohustised	272 170	268 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 309	12 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 235	23 531	
Kokku omakapital	68 544	36 309	
Kokku kohustised ja omakapital	340 714	304 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 250 380	927 500	12
Muud äritulud	665	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-968 902	-676 016	13
Mitmesugused tegevuskulud	-168 953	-150 554	14
Tööjõukulud	-66 668	-62 838	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 114	-1 110	6,7
Muud ärikulud	-106	-10	
Ärikasum (kahjum)	42 302	37 084	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 067	-13 553	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 235	23 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 235	23 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferex raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamis-alustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kaarditerminali jääki ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud on kirjeldatud tehingupäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga.

Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude maksumus on kantud kuludesse keskmise soetushinna meetodil. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Ehitise parenduskulud on lülitatud põhivara soetusmaksumusse.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 2000 eurot, kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast.

- hooned – 50 aastat;
- masinad, seadmed - 5-10 aastat
- inventar - 2-10 aastat
- immateriaalne põhivara - 2-20 aastat

Materiaalset põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	2-10 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid, sealhulgas järgmisesse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt kulude vastavuse printsiibile. Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	25 012	13 816
Kassa	20 392	25 166
Kaarditerminal	8 485	8 212
Kokku raha	53 889	47 194

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 426	32 426	
Ostjatelt laekumata arved	32 426	32 426	
Nõuded seotud osapoolte vastu	504	504	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	5
Ettemaksed	329	329	
Tulevaste perioodide kulud	329	329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 346	33 346	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 104	15 104	
Ostjatelt laekumata arved	15 104	15 104	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 462	6 462	5
Ettemaksed	56	56	
Tulevaste perioodide kulud	56	56	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 622	21 622	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	190 269	168 389
Edasimüügiks ostetud kaubad	190 269	168 389
Kokku varud	190 269	168 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		754		3 022
Üksikisiku tulumaks		915		422
Erisoodustuse tulumaks		111		127
Sotsiaalmaks		2 500		2 011
Kohustuslik kogumispension		81		82
Töötuskindlustusmaksed		199		136
Ettemaksukonto jääk	87		6 462	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	4 560	6 462	5 800

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		3 482	3 482
Akumuleeritud kulum		-203	-203
Jääkmaksumus		3 279	3 279
Ostud ja parendused	10 155		10 155
Muud ostud ja parendused	10 155		10 155
Amortisatsioonikulu	-762	-348	-1 110
31.12.2022			
Soetusmaksumus	10 155	3 482	13 637
Akumuleeritud kulum	-762	-551	-1 313
Jääkmaksumus	9 393	2 931	12 324
Amortisatsioonikulu	-1 016	-348	-1 364
31.12.2023			
Soetusmaksumus	10 155	3 482	13 637
Akumuleeritud kulum	-1 778	-899	-2 677
Jääkmaksumus	8 377	2 583	10 960

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000
Amortisatsioonikulu	-2 750	-2 750
31.12.2023		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	-2 750	-2 750
Jääkmaksumus	52 250	52 250

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV mikrolaen	23 123	5 726	17 397		12,9%+6-kuu euribor	EUR	2027
Mikrolaen	12 786	10 048	2 738		14%	EUR	2025
Mikrolaen	8 556	7 858	698		12%	EUR	2025
Ettevõtte	13 000		13 000			EUR	vaba
Krediitkaardi võlg	584	584				EUR	2024
Faktooring	4 231	4 231				EUR	2024
Laen	21 090	21 090				EUR	vaba
Pikaajalised laenud kokku	83 370	49 537	33 833				
Laenukohustised kokku	83 370	49 537	33 833				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV mikrolaen	27 965	4 945	23 020		12,9%+6-kuu euribor	EUR	2027
Äri-laen	10 000		10 000		6%kuus	EUR	vaba
Ettevõtte	20 000		20 000				vaba
Mikrolaen	11 919	10 911	1 008		19,5%	EUR	2024
Laen	16 000	16 000					vaba
Pikaajalised laenud kokku	85 884	31 856	54 028				
Laenukohustised kokku	85 884	31 856	54 028				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 542	175 542	
Võlad töövõtjatele	8 698	8 698	10
Maksuvõlad	4 560	4 560	5
Kokku võlad ja ettemaksed	188 800	188 800	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 341	171 341	
Võlad töövõtjatele	5 195	5 195	10
Maksuvõlad	5 800	5 800	5
Kokku võlad ja ettemaksed	182 336	182 336	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 457	2 566
Puhkusetasude kohustis	5 241	2 629
Kokku võlad töövõtjatele	8 698	5 195

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	929 924	781 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	320 456	145 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 250 380	927 500
Kokku müügitulu	1 250 380	927 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandus- ja tööstustarvikute hulgimüük	495 326	315 492
Põllumajandus- ja tööstustarvikute jaemüük	742 989	603 623
Tulekustutite laadimine pulbri ja gaasiga	12 065	8 385
Kokku müügitulu	1 250 380	927 500

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	968 902	676 016
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	968 902	676 016

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	44 852	40 745
Energia	10 237	17 775
Elektrienergia	4 664	6 984
Soojusenergia	5 573	10 791
Veevarustusteenused	208	187
Mitmesugused bürookulud	492	502
Koolituskulud	89	99
Kommunaalikulud	725	796
Turunduskulud	8 921	7 966
Kindlustuskulud	2 294	804
Sideteenuse kulud	2 638	2 552
Arvuti- ja tarkvarakulud	5 476	5 291
Transpordikulud	49 464	15 893
Valveteenus	645	829
Vastuvõtukulud	2 098	1 867
Mitmesugused tegevuskulud	31 039	51 736
Pangakulud	4 228	3 512
Kasutusrent	5 547	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168 953	150 554

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	52 071	47 541
Sotsiaalmaksud	14 597	15 297
Kokku tööjõukulud	66 668	62 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud intressid	109	1
Tasutud intressid	-10 176	-13 554
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 067	-13 553

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 090	16 000	8
Kokku laenukohustised	21 090	16 000	

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	2 000	16 000	8
Kokku antud laenud	18 000	2 000	16 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	11 000	5 910	21 090	8
Kokku laenukohustised	16 000	11 000	5 910	21 090	

Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

Ferex OÜ (registrikood: 16185562) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNI ROOSMAA	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 235
Kokku	68 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	742989	59.42%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	495326	39.61%	Ei
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	12065	0.96%	Ei