

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ferra Grupp Osaühing

registrikood: 10930734

tänavatalu nimi, Riia mnt.89/10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihthumber: 71009

maakond: Viljandi maakond

telefon: 43 38 432

faks: 43 38 432

e-posti aadress: valmar.raud@energia.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ferra Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks on haljastustööd, mida põhiliselt tehakse Viljandi linnas ja lähiümbruses.

Kuna ettevõtte ei võitnud 2009.a. suveperioodiks haljastustööde pakkumisi, siis 2009.a. töövõtulepingu alusel hooajalist töötajat ei võetud.

Teiseks põhitegevusalaks on raamatupidamisteenus ja finantskonsultatsioonid, mis moodustas 2009.a. käibest 43,7%.

Juhatus koosneb 3 liikmest ja nende töö ei ole tasustatud. Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud lahkumise ja tagasikutsumise hüvitisi.

Peamised suhtarvud olid järgmised:	2009	2008
1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,23	0,75
2) Puhasrentaablus	25,4 %	14,6 %
3) Omakapitali rentaablus ROE	7,6 %	10,3 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu * 100

Omakapitali rentaablus = puhaskasum : keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ „Ferra Grupp“ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing „Ferra Grupp“ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Valmar Raud (juhatuse liige)

Viljandi, 24.juuni 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 846	6 246	2
Finantsinvesteeringud	105 712	77 684	
Nõuded ja ettemaksed	12 563	5 869	3
Kokku käibevara	134 121	89 799	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	209 574	218 377	4
Kokku põhivara	209 574	218 377	
Kokku varad	343 695	308 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	106 000	107 550	7
Võlad ja ettemaksed	3 255	12 000	
Kokku lühiajalised kohustused	109 255	119 550	
Kokku kohustused	109 255	119 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	
Kohustuslik reservkapital	6 000	6 000	
Muud reservid	-77 401	-105 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 055	208 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 786	19 430	
Kokku omakapital	234 440	188 626	
Kokku kohustused ja omakapital	343 695	308 176	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	70 000	133 500	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 689	-111 174	
Brutokasum (-kahjum)	15 311	22 326	
Turustuskulud	-2 650	-5 721	
Üldhalduskulud	-3 967	-3 428	
Muud äritulud	9 120	4 650	
Muud ärikulud	-28		
Ärikasum (-kahjum)	17 786	17 827	
Finantstulud ja -kulud		1 603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 786	19 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 786	19 430	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 786	17 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 802	8 802
Muud korrigeerimised	-28 028	224 857
Kokku korrigeerimised	-19 226	233 659
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 693	-1 472
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 745	8 559
Laekunud intressid		1 603
Kokku rahavood äritegevusest	-16 878	260 176
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-100 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	28 028	-169 857
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 028	-269 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 550	13 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 550	13 300
Kokku rahavood	9 600	3 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 246	2 627
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 600	3 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 846	6 246

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	60 000	6 000	64 428	208 625	339 053
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-169 857	19 430	-150 427
31.12.2008	60 000	6 000	-105 429	228 055	188 626
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			28 028	17 786	45 814
31.12.2009	60 000	6 000	-77 401	245 841	234 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferra Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Õiglases väärtuses kajastatava finantsvara väärtuse ümberhindlusest tulenevaid vahesid kajastatakse otse omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kantakse selleks hetkeks kogunenud reserv kasumiaruandesse (positiivne reserv kasumina, negatiivne reserv kahjumina).

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5 -10 aastat
muu inventar	3 - 5 aastat

Seotud osapooled

Ferra Grupp OU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte omanikku
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulusuurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3	326
Arvelduskontod	15 843	5 920
Kokku raha	15 846	6 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 880	3 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 270	1 038
Muud nõuded	4 958	1 072
Ettemaksed	3 455	220
Kokku Nõuded ja ettemaksed	12 563	5 870

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	100 000	20 000	20 000	28 784	148 784
Akumuleeritud kulum		-12 000	-12 000	-9 605	-21 605
Jääkmaksumus	100 000	8 000	8 000	19 179	127 179
Ostud ja parendused	100 000				100 000
Amortisatsioonikulu		-4 000	-4 000	-4 802	-8 802
31.12.2008					
Soetusmaksumus	200 000	20 000	20 000	28 784	248 784
Akumuleeritud kulum		-16 000	-16 000	-14 407	-30 407
Jääkmaksumus	200 000	4 000	4 000	14 377	218 377
Amortisatsioonikulu		-4 000	-4 000	-4 802	-8 802
31.12.2009					
Soetusmaksumus	200 000	20 000	20 000	28 784	248 784
Akumuleeritud kulum		-20 000	-20 000	-19 209	-39 209
Jääkmaksumus	200 000	0	0	9 575	209 575

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 000	133 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	70 000	133 500
Kokku müügitulu	70 000	133 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Maastiku hooldus ja korrashoid	39 400	97 500
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	30 600	36 000
Kokku müügitulu	70 000	133 500

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 000	107 550

Aruande perioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Ferra Grupp Osühing (registrikood: 10930734) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET RAUD	Juhatuse liige	24.06.2010
VALMAR RAUD	Juhatuse liige	24.06.2010
MARTIN RAUD	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 786
Kokku	245 841
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	245 841
Kokku	245 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	39400	56.29%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	30600	43.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valmar Raud	36301166026	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK
Piret Raud	46306236037	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 43 38 432
Faks	+372 43 49 591
Mobiiltelefon	+372 51 85 365
E-posti aadress	ferra@uno.ee