

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänava/talu nimi, Orava 6

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5077952

e-posti aadress: rauno@ferresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 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 503 397 eurot ning teeniti 9 445 eurot kasumit .

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 6 inimest ning tööjõukulu oli 125 226 eurot. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Ferresto Grupp OÜ 2012 ja 2011 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2012		2011
Käibekasv	-29		71
Kasumi kasv	-80		116
Puhasrentaablus	2		7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7		2,4
ROA	67		59
ROE	97		97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 236	39 317	
Nõuded ja ettemaksed	68 052	93 941	2
Varud	12 463	769	4
Kokku käibevara	102 751	134 027	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 646	6 493	5
Kokku põhivara	24 646	6 493	
Kokku varad	127 397	140 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	31 565	55 133	8
Kokku lühiajalised kohustused	38 565	55 133	
Kokku kohustused	38 565	55 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 575	34 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 445	47 909	
Kokku omakapital	88 832	85 387	
Kokku kohustused ja omakapital	127 397	140 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	503 397	713 789	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 823	-518 939	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 750	-8 049	
Tööjõukulud	-125 226	-130 658	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 533	-2 639	5
Muud ärikulud	-36	-29	
Ärikasum (kahjum)	11 029	53 475	
Finantstulud ja -kulud	11	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 040	53 491	
Tulumaks	-1 595	-5 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 445	47 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 029	53 475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 533	2 639	5
Kokku korrigeerimised	3 533	2 639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 889	10 629	2
Varude muutus	-11 694	1 135	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 568	-13 993	8
Laekunud intressid	11	16	
Kokku rahavood äritegevusest	5 200	53 901	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 686	-4 809	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 686	-4 809	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-13 000	0	7
Makstud dividendid	-6 000	-21 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-5 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-595	-26 582	
Kokku rahavood	-17 081	22 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 317	16 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 081	22 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 236	39 317	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 445	9 445
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2012	2 556	256	86 020	88 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2012. 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 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.

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 müüdud 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	66 453	66 453		
Ostjatelt laekumata arved	66 453	66 453		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0		
Ettemaksed	1 599	1 599		
Tulevaste perioodide kulud	1 599	1 599		
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 052	68 052		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	93 225	93 225		
Ostjatelt laekumata arved	93 316	93 316		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-91	-91		
Ettemaksed	716	716		
Tulevaste perioodide kulud	716	716		
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 941	93 941		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 514	110
Üksikisiku tulumaks	1 553	2 341
Erisoodustuse tulumaks	15	30
Sotsiaalmaks	4 743	6 544
Kohustuslik kogumispension	135	141
Töötuskindlustusmaksed	409	638
Intress	13	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 382	9 811

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 463	769
Kokku varud	12 463	769

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	21 686	21 686
Amortisatsioonikulu	-3 533	-3 533
31.12.2012		
Soetusmaksumus	33 434	33 434
Akumuleeritud kulum	-8 788	-8 788
Jääkmaksumus	24 646	24 646

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 381	3 835
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	1 299

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Laenukohustused kokku	7 000	7 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 035	12 035			
Võlad töövõtjatele	9 928	9 928			
Maksuvõlad	9 382	9 382			3
Muud võlad	220	220			
Muud viitvõlad	220	220			
Kokku võlad ja ettemaksed	31 565	31 565			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30 599	30 599			
Võlad töövõtjatele	14 695	14 695			
Maksuvõlad	9 811	9 811			3
Muud võlad	28	28			
Muud viitvõlad	28	28			
Kokku võlad ja ettemaksed	55 133	55 133			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1278 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 057	701 407
Soome	8 340	10 427
Rootsi	0	1 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	503 397	713 789
Kokku müügitulu	503 397	713 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	503 397	713 789
Kokku müügitulu	503 397	713 789

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	92 850	97 216
Sotsiaalmaksud	32 376	33 442
Kokku tööjõukulud	125 226	130 658
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	29 152	40 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2013

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HAMM	Juhatuse liige	28.03.2013
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 445
Kokku	86 020
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	503397	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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