

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ferra Grupp Osaühing

registrikood: 10930734

tänava/talu nimi, Riia mnt.89/10

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 4338432, +372 5185365

e-posti aadress: valmarraud@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ferra Grupp OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenus ja finantskonsultatsioonid.

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

Peamised suhtarvud olid järgmised:	2012	2011
1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,58	1,25
2) Puhasrentaablus	-10,6%	38,7%
3) Omakapitali rentaablus ROE	-0,8 %	4,4 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmiseid valemeid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu * 100

Omakapitali rentaablus = puhaskasum : keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 022	2 131	2
Finantsinvesteeringud	10 458	7 739	3
Nõuded ja ettemaksed	232	434	4
Kokku käibevara	12 712	10 304	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 782	12 782	6
Kokku põhivara	12 782	12 782	
Kokku varad	25 494	23 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 775	6 775	
Võlad ja ettemaksed	1 285	1 459	
Kokku lühiajalised kohustused	8 060	8 234	
Kokku kohustused	8 060	8 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Muud reservid	-1 394	-4 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 747	14 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137	659	
Kokku omakapital	17 434	14 852	
Kokku kohustused ja omakapital	25 494	23 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 290	1 700	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 145	-1 181	
Brutokasum (-kahjum)	145	519	
Turustuskulud	-211	-148	
Üldhalduskulud	-172	-110	
Muud äritulud	0	396	
Ärikasum (kahjum)	-238	657	
Finantstulud ja -kulud	101	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-137	659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137	659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-238	657	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	305	
Muud korrigeerimised	2 719	-2 796	
Kokku korrigeerimised	2 719	-2 491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	202	-37	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-174	607	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	2 510	-1 262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	100	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-2 719	2 796	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 619	2 796	
Kokku rahavood	-109	1 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 131	597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-109	1 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 022	2 131	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	383	-1 317	14 088	16 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 796	659	-2 137
31.12.2011	3 835	383	-4 113	14 747	14 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 719	-137	2 582
31.12.2012	3 835	383	-1 394	14 610	17 434

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 eurodes.

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

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.

Intrassitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulusuurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 022	2 131
Kokku raha	2 022	2 131

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	5 883	4 653	10 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 680	-1 117	-2 797
31.12.2011	4 203	3 536	7 739
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 038	681	2 719
31.12.2012	6 241	4 217	10 458

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120	120			
Ostjatelt laekumata arved	120	120			
Ettemaksed	112	112			
Tulevaste perioodide kulud	24	24			
Muud makstud ettemaksed	88	88			
Kokku nõuded ja ettemaksed	232	232			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	156	156			
Ostjatelt laekumata arved	156	156			
Ettemaksed	278	278			
Tulevaste perioodide kulud	210	210			
Muud makstud ettemaksed	68	68			
Kokku nõuded ja ettemaksed	434	434			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	88	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	68

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12 782	1 278	1 278	1 840	15 900
Akumuleeritud kulum		-1 278	-1 278	-1 535	-2 813
Jääkmaksumus	12 782	0	0	305	13 087
Amortisatsioonikulu				-305	-305
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 782	1 278	1 278	1 840	15 900
Akumuleeritud kulum		-1 278	-1 278	-1 840	-3 118
Jääkmaksumus	12 782	0	0	0	12 782
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 782	1 278	1 278	1 840	15 900
Akumuleeritud kulum		-1 278	-1 278	-1 840	-3 118
Jääkmaksumus	12 782	0	0	0	12 782

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 800	10 827
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 634	3 920
Kokku tingimuslikud kohustused	17 434	14 747

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 290	1 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 290	1 700
Kokku müügitulu	1 290	1 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maastiku hooldus ja korrashoid	0	0
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 290	1 700
Kokku müügitulu	1 290	1 700

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 775	6 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Ferra Grupp Osaühing (registrikood: 10930734) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET RAUD	Juhatuse liige	29.06.2013
VALMAR RAUD	Juhatuse liige	29.06.2013
MARTIN RAUD	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137
Kokku	14 610
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 610
Kokku	14 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1290	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4338432
Mobiiltelefon	+372 5185365
E-posti aadress	valmarraud@hotmail.ee