

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänavatalu nimi: Orava 6

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ferreto 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 454 090 eurot ning teeniti 31 559 eurot kasumit .

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 6 inimest ning tööjõukulu oli 89 199 eurot. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Ferreto Grupp OÜ 2013 ja 2012 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2013		2012
Käibekasv	-10		-29
Kasumi kasv	234		-80
Puhasrentaablus	7		2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,8		2,7
ROA	80		67
ROE	98		97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 878	22 236	
Nõuded ja ettemaksed	92 180	68 052	2
Varud	2 553	12 463	3
Kokku käibevara	128 611	102 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 807	24 646	5
Kokku põhivara	18 807	24 646	
Kokku varad	147 418	127 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 000	6
Võlad ja ettemaksed	27 027	31 565	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 027	38 565	
Kokku kohustused	27 027	38 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 020	76 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 559	9 445	
Kokku omakapital	120 391	88 832	
Kokku kohustused ja omakapital	147 418	127 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	454 090	503 397	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 298	-357 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 174	-5 750	
Tööjõukulud	-89 199	-125 226	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 839	-3 533	
Muud ärikulud	-22	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 558	11 029	
Muud finantstulud ja -kulud	1	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 559	11 040	
Tulumaks	0	-1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 559	9 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 558	11 029	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 839	3 533	5
Kokku korrigeerimised	5 839	3 533	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 128	25 889	2
Varude muutus	9 910	-11 694	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 538	-23 568	7
Laekunud intressid	1	11	
Kokku rahavood äritegevusest	18 642	5 200	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 686	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-21 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-13 000	6
Makstud dividendid	0	-6 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 595	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 000	-595	
Kokku rahavood	11 642	-17 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 236	39 317	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 642	-17 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 878	22 236	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 559	31 559
31.12.2013	2 556	256	117 579	120 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2013. 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.

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. Investeeringustegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

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 netto 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 netto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas netto 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

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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90 755	90 755		
Ostjatelt laekumata arved	90 755	90 755		
Ettemaksed	1 425	1 425		
Tulevaste perioodide kulud	1 425	1 425		
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 180	92 180		

	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		
Ettemaksed	1 599	1 599		
Tulevaste perioodide kulud	1 599	1 599		
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 052	68 052		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 553	12 463
Kokku varud	2 553	12 463

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	459	2 514
Üksikisiku tulumaks	784	1 553
Erisoodustuse tulumaks	15	15
Sotsiaalmaks	3 200	4 743
Kohustuslik kogumispension	90	135
Töötuskindlustusmaksed	183	409
Intress	0	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 731	9 382

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 839	-5 839
31.12.2013		
Soetusmaksumus	33 434	33 434
Akumuleeritud kulum	-14 627	-14 627
Jääkmaksumus	18 807	18 807

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 154	13 154			
Võlad töövõtjatele	8 720	8 720			
Maksuvõlad	4 731	4 731			4
Muud võlad	422	422			
Muud viitvõlad	422	422			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 027	27 027			

	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			4
Muud võlad	220	220			
Muud viitvõlad	220	220			
Kokku võlad ja ettemaksed	31 565	31 565			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	438 658	495 057
Soome	14 724	8 340
Rootsi	708	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 090	503 397
Kokku müügitulu	454 090	503 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	454 090	503 397
Kokku müügitulu	454 090	503 397

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	66 675	92 850
Sotsiaalmaksud	22 524	32 376
Kokku tööjõukulud	89 199	125 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 612	29 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2014

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO HAMM	Juhatuse liige	28.02.2014
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	28.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 559
Kokku	117 579
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	454090	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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