

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 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:	2013	2012
1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,82	1,58
2) Puhasrentaablus	-27,2%	-10,6%
3) Omakapitali rentaablus ROE	-1,7 %	-0,8%

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	598	2 022
Finantsinvesteeringud	0	10 458
Nõuded ja ettemaksed	3 268	232
Kokku käibevara	3 866	12 712
Põhivara		
Materiaalne põhivara	22 782	12 782
Kokku põhivara	22 782	12 782
Kokku varad	26 648	25 494
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6 775
Võlad ja ettemaksed	1 372	1 285
Kokku lühiajalised kohustused	1 372	8 060
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 775	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 775	0
Kokku kohustused	8 147	8 060
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Muud reservid	0	-1 394
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 610	14 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327	-137
Kokku omakapital	18 501	17 434
Kokku kohustused ja omakapital	26 648	25 494

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 200	1 290
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-841	-1 145
Brutokasum (-kahjum)	359	145
Turustuskulud	0	-211
Üldhalduskulud	-126	-172
Ärikasum (kahjum)	233	-238
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-561	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-327	-137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327	-137

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	233	-238
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1 394	2 719
Kokku korrigeerimised	1 394	2 719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 036	202
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87	-174
Laekunud intressid	1	1
Laekunud dividendid	334	0
Kokku rahavood äritegevusest	-987	2 510
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 458	0
Laekunud dividendid	0	100
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-2 719
Kokku rahavood investeerimistegevusest	458	-2 619
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-895	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-895	0
Kokku rahavood	-1 424	-109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 022	2 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 424	-109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	598	2 022

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 394	-327	1 067
31.12.2013	3 835	383	0	14 283	18 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ 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 1000

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.

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	3 127	3 127
Viitlaekumised	3 127	3 127
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 268	3 268
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	232	232

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	4	88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	4	88	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	10 000				10 000
Amortisatsioonikulu		1 278	1 278	1 840	3 118
Muud muutused		-1 278	-1 278	-1 840	-3 118
31.12.2013					
Soetusmaksumus	22 782	0	0	0	22 782
Akumuleeritud kulum		0	0	0	
Jääkmaksumus	22 782	0	0	0	22 782

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 583	12 800
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 918	4 634
Kokku tingimuslikud kohustused	18 501	17 434

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 200	1 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 200	1 290
Kokku müügitulu	1 200	1 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maastiku hooldus ja korrashoid	0	0
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 200	1 290
Kokku müügitulu	1 200	1 290

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	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: 13.04.2014

Ferra Grupp Osaühing (registrikood: 10930734) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET RAUD	Juhatuse liige	13.04.2014
MARTIN RAUD	Juhatuse liige	11.05.2014
VALMAR RAUD	Juhatuse liige	11.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327
Kokku	14 283
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 283
Kokku	14 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1200	100.00%	Jah

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