

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ferra Grupp Osaühing

registrikood: 10930734

tänava/talu nimi, Riia mnt.89/10

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ferra Grupp OÜ põhitegevusalaks kuni 2014.a.oli raamatupidamisteenuse ja finantskonsultatsioonide teostamine.

2014 soetati ärikinnisvara väljarentimise eesmärgil. 2015 on ettevõtte põhitegevuseks omandis oleva kinnisvara rentimine ja haldamine ning turu arengute jälgimine kuni majandus- ja finantskeskkond on soosiv kinnisvara arenduste suhtes.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi.

Töötajaid 2014 majandusaastal ei olnud, kõik teenused ostetakse sisse.

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	2014
1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,82	0,30
2) Puhasrentaablus	-27,2%	71,8%
3) Omakapitali rentaablus ROE	-1,7 %	6,6%

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 903	598
Nõuded ja ettemaksed	3 614	3 268
Kokku käibevara	9 517	3 866
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	170 000	0
Materiaalne põhivara	14 782	22 782
Kokku põhivara	184 782	22 782
Kokku varad	194 299	26 648
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	28 000	0
Võlad ja ettemaksed	4 002	1 372
Kokku lühiajalised kohustused	32 002	1 372
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	107 000	6 775
Kokku pikaajalised kohustused	107 000	6 775
Kokku kohustused	139 002	8 147
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 283	14 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 796	-327
Kokku omakapital	55 297	18 501
Kokku kohustused ja omakapital	194 299	26 648

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	51 212	1 200
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 770	-841
Brutokasum (-kahjum)	38 442	359
Üldhalduskulud	-1 448	-126
Ärikasum (kahjum)	36 994	233
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-561
Intressikulud	-198	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 796	-327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 796	-327

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 994	233
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 000	0
Muud korrigeerimised	0	1 394
Kokku korrigeerimised	8 000	1 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-346	-3 036
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 630	87
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-198	0
Laekunud dividendid	0	334
Kokku rahavood äritegevusest	47 080	-987
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-170 000	-10 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	10 458
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-170 000	458
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	135 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 775	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-895
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	128 225	-895
Kokku rahavood	5 305	-1 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	598	2 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 305	-1 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 903	598

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 835	383		14 283	18 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 796	36 796
31.12.2014	3 835	383		51 079	55 297

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Pärast arvele võtmist kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid vastavalt RTJ6 soetusmaksumus meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringud analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninorm kinnisvaral on 2% aastas.

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.

Intressitulu 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 260	3 260
Ostjatelt laekumata arved	3 260	3 260
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	345	345
Muud makstud ettemaksed	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 614	3 614
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9	329	13	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	329	13	4

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	170 000
31.12.2014	170 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 612	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 617	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 000				-8 000
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 782				22 782
Akumuleeritud kulum	-8 000				-8 000
Jääkmaksumus	14 782				14 782

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilistelt isikutelt	5 000	5 000			EUR	31.12.2015
Eraisikutelt	11 000	11 000			EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	119 000	12 000	48 000	59 000	EUR	25.11.2019
Pikaajalised laenud kokku	119 000	12 000	48 000	59 000		
Laenukohustused kokku	135 000	28 000	48 000	59 000		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
omanikelt	6 775		6 775		EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	6 775		6 775			
Laenukohustused kokku	6 775		6 775			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	170 000	
Kokku	170 000	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	41 473	13 583
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 824	4 918
Kokku tingimuslikud kohustused	55 297	18 501

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 212	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 212	1 200
Kokku müügitulu	51 212	1 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	600	1 200
Renditulu	5 612	0
Raieõiguse müük	45 000	0
Kokku müügitulu	51 212	1 200

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	6 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Ferra Grupp Osaühing (registrikood: 10930734) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET RAUD	Juhatuse liige	29.06.2015
VALMAR RAUD	Juhatuse liige	29.06.2015
MARTIN RAUD	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 796
Kokku	51 079
Jaotamine	
Kokku	51 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 796
Kokku	51 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	45000	87.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5612	10.96%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	600	1.17%	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 4338432
Mobiiltelefon	+372 5185365
E-posti aadress	valmarraud@hotmail.ee