

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänava/talu nimi, Tule tn 21

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 5077952

e-posti aadress: ferrestogrupp@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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	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 723 426 eurot ning teeniti 86 645 eurot kasumit .

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 8 inimest ning tööjõukulu oli 128 670 eurot. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 745	21 017	
Nõuded ja ettemaksed	105 657	81 519	2
Varud	482	3 006	3
Kokku käibevara	114 884	105 542	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	410 987	140 844	5
Kokku põhivara	410 987	140 844	
Kokku varad	525 871	246 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 747	37 600	6
Võlad ja ettemaksed	67 475	21 435	7
Kokku lühiajalised kohustused	118 222	59 035	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	138 453	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	138 453	0	
Kokku kohustused	256 675	59 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 739	105 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 645	78 960	
Kokku omakapital	269 196	187 351	
Kokku kohustused ja omakapital	525 871	246 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	723 426	729 821	9
Muud äritulud	0	144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 099	-386 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 458	-154 306	
Tööjõukulud	-128 670	-99 584	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 001	-6 621	
Muud ärikulud	-104	-91	
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 094	82 431	
Intressikulud	-3 250	-284	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 845	82 150	
Tulumaks	-1 200	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 645	78 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 094	82 431
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 001	6 621
Kokku korrigeerimised	12 001	6 621
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 138	10 661
Varude muutus	2 524	-453
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 040	-5 592
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood äritegevusest	127 522	93 671
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 144	-128 658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 144	-128 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-37 600	-12 400
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-80 800	0
Makstud intressid	-3 250	-284
Makstud dividendid	-4 800	-12 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 200	-3 190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 650	22 126
Kokku rahavood	-12 272	-12 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 017	33 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 272	-12 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 745	21 017

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	117 579	120 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 960	78 960
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2014	2 556	256	184 539	187 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 645	86 645
Makstud dividendid			-4 800	-4 800
31.12.2015	2 556	256	266 384	269 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

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 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

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 müüdnud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 475	101 475
Ostjatelt laekumata arved	101 475	101 475
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 795	2 795
Ettemaksed	1 387	1 387
Tulevaste perioodide kulud	1 387	1 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 657	105 657
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 424	80 424
Ostjatelt laekumata arved	80 424	80 424
Ettemaksed	1 095	1 095
Tulevaste perioodide kulud	1 095	1 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 519	81 519

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	482	423
Müügiks ostetud kaubad	0	2 583
Kokku varud	482	3 006

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 795	0	0	745
Üksikisiku tulumaks		1 365		1 026
Erisoodustuse tulumaks		25		29
Sotsiaalmaks		5 529		4 235
Kohustuslik kogumispension		204		162
Töötuskindlustusmaksed		268		241
Intress		2		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 795	7 393	0	6 438

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		33 434	33 434
Akumuleeritud kulum		-14 627	-14 627
Jääkmaksumus		18 807	18 807
Ostud ja parendused	121 180	7 478	128 658
Amortisatsioonikulu		-6 621	-6 621
31.12.2014			
Soetusmaksumus	121 180	40 912	162 092
Akumuleeritud kulum	0	-21 248	-21 248
Jääkmaksumus	121 180	19 664	140 844
Ostud ja parendused	6 144	276 000	282 144
Amortisatsioonikulu	0	-12 001	-12 001
31.12.2015			
Soetusmaksumus	127 324	309 973	437 297
Akumuleeritud kulum	0	-26 310	-26 310
Jääkmaksumus	127 324	283 663	410 987

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Swedbank AS-lt	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	189 200	50 747	138 453	
Laenukohustused kokku	189 200	50 747	138 453	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Swedbank AS-lt	37 600	37 600		
Lühiajalised laenud kokku	37 600	37 600		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	37 600	37 600	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 638	50 638
Võlad töövõtjatele	9 065	9 065
Maksuvõlad	7 393	7 393
Muud võlad	379	379
Muud viitvõlad	379	379
Kokku võlad ja ettemaksed	67 475	67 475
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 794	6 794
Võlad töövõtjatele	7 682	7 682
Maksuvõlad	6 438	6 438
Muud võlad	521	521
Muud viitvõlad	521	521
Kokku võlad ja ettemaksed	21 435	21 435

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	586 492	726 317
Soome	136 934	3 252
Rootsi	0	252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	723 426	729 821
Kokku müügitulu	723 426	729 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	723 426	729 821
Kokku müügitulu	723 426	729 821

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	96 298	74 369
Sotsiaalmaksud	32 372	25 215
Kokku tööjõukulud	128 670	99 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 588	15 194

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2016

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	11.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 645
Kokku	266 384
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	723426	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	ferrestogrupp@ferresto.ee