

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ferdmaster OÜ

registrikood: 10663144

tänava/talu nimi, Sompa 36/10

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41553

telefon: +372 5054876, +372 3325055, +372 3359700

faks: +372 3359701, +372 3325056

e-posti aadress: info@ferdmaster.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Käibekapitali juhtimine	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ferdmaster OÜ on loodud erakapitali baasil 2000 aastal. Põhiliseks tegevusvaldkonnaks on ehitus sh. peatöövõtu ja projektijuhtimise korraldamine. Aruandeaastal spetsialiseeruti põhiliselt munitsipaalhoonete- ja tööstushoonete ehitusele. Suuremateks objektideks 2015 aastal olid Toila Gümnaasium, Ahtme Gümnaasium, Saka mõis, Möller Auto, Elektroscandia Baltic.

Ettevõtte jätkas eelmisel perioodil valitud toimumisstrateegiat. Aruande aastal vähendati tugitöötajate arvu, mistõttu vähenesid üldkulud. Jätkuvalt tegeleti ettevõttesiseselt kulude jälgimise ja töö efektiivistamisega. Objektide ehitusel kasutati peamiselt alltöövõtjate teenuseid.

Järgneval aastal plaanitakse jätkata ettevõtte toimimisel valitud suunda. Oma töötajate arv plaanitakse hoida minimaalsel tasemel ja kasutada alltöövõtjate teenuseid. Jätkuvalt tegeletakse edasi kulude kontrolli all hoidmisega. Ettevõttes on muudetud eelarvestamise põhimõtteid ja jätkuvalt osaletakse aktiivselt hangetel.

Aruandeaastal ei osutanud ettevõtte transporditeenust, ettevõttele kuuluvat transporti renditi välja.

Arvestades ehitusturu üldist olukorda ja hinnastamisstrateegiaid muutus aruandeaasta ettevõttele raskeks. Võrreldes eelmise perioodiga ettevõtte käive vähenes ja lõpetati aasta kahjumiga.

Aruandeaastal moodustas Ferdmaster OÜ müügitulu 1 954 661 eurot, millest põhiosa, 1 888 494 eurot moodustas elamute ja mitteeluruumide ehitus ning 66 167 eurot muu teenuste müük. Ferdmaster OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Likviidsuse parandamiseks planeeritakse 2016.a. müüa osa põhivarast.

OÜ Ferdmaster olulisemad suhtarvud:

	2015	2014	
ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%		-	5,5
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%		-	5,35
omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/omakapital kokku)%		-	18,2
koguvara rentaablus(puhaskasum/varad kokku)%		-	10,52
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)		0,5	1,01
maksevõimekordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)		0,16	0,87

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 074	20 091	2
Nõuded ja ettemaksud	71 711	534 513	3
Varud	146 563	91 851	4
Kokku käibevara	219 348	646 455	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	201	1 600	3
Kinnisvarainvesteeringud	528 084	531 602	6
Materiaalne põhivara	320 255	507 570	7
Kokku põhivara	848 540	1 040 772	
Kokku varad	1 067 888	1 687 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	244 860	284 721	10
Võlad ja ettemaksud	196 947	353 769	11
Kokku lühiajalised kohustused	441 807	638 490	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	34 003	73 721	11
Kokku pikaajalised kohustused	34 003	73 721	
Kokku kohustused	475 810	712 211	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 067	794 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 941	177 477	
Kokku omakapital	592 078	975 016	
Kokku kohustused ja omakapital	1 067 888	1 687 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 954 661	3 316 583	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 667 544	-2 034 015	16
Brutokasum (-kahjum)	287 117	1 282 568	
Turustuskulud	-400 805	-697 243	17
Üldhalduskulud	-271 688	-407 647	18
Muud äritulud	74 321	16 678	15
Muud ärikulud	-25 584	-11 933	20
Äriksaum (kahjum)	-336 639	182 423	
Intressikulud	-8 881	-6 139	
Muud finantstulud ja -kulud	79	1 193	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-345 441	177 477	
Tulumaks	-7 500	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 941	177 477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-336 639	182 423	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	96 444	122 481	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-59 196	4 288	15,20
Kokku korrigeerimised	37 248	126 769	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	463 421	-156 252	
Varude muutus	-54 712	422 613	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-196 537	-483 921	
Laekunud intressid	79	1 193	
Makstud intressid	-8 881	-6 139	
Kokku rahavood äritegevusest	-96 021	86 686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 924	-6 099	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	164 387	46 952	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-878	-390 827	6
Antud laenud	-220	-4 600	
Antud laenude tagasimaksud	1 000	600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	154 365	-353 974	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	90 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-90 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	10 139	185 469	
Makstud dividendid	-30 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 361	275 469	
Kokku rahavood	-19 017	8 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 091	11 910	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 017	8 181	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 074	20 091	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	794 587	797 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			177 477	177 477
31.12.2014	2 684	268	972 064	975 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-352 941	-352 941
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis			3	3
31.12.2015	2 684	268	589 126	592 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferdmaster OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ferdmaster OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja tähtjalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressi sisemise intressi meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu."

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ning arvestatakse kulumit 3% aastas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalselt põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni kolme aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-10
muu inventar	3-10
hooned	33
immateriaalne	3

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ferdmaster OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtunud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustustena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib

teatud tingimustel muutuda kohustuseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ferdmaster aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonda ning omanike;
- b) eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 067	19 417
Arvelduskonto	7	674
Kokku raha	1 074	20 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	51 666	51 666		
Ostjatelt laekumata arved	74 335	74 335		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 669	-22 669		
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 181	6 181		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 262	1 262		5
Muud nõuded	3 220	3 019	201	
Laenuõuded	3 220	3 019	201	
Ettemaksed	888	888		
Tulevaste perioodide kulud	888	888		
Muud nõuded	8 695	8 695		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 912	71 711	201	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	501 920	501 920		
Ostjatelt laekumata arved	501 920	501 920		
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 732	19 732		22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Muud nõuded	4 000	2 400	1 600	
Laenuõuded	4 000	2 400	1 600	
Ettemaksed	1 345	1 345		
Tulevaste perioodide kulud	1 345	1 345		
Muud nõuded	9 116	9 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	536 113	534 513	1 600	

Antud laenul puudub tagatis.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	80 287	73 887
Lõpetamata toodang	66 276	0
lõpetamata ehitused	66 276	0
Ettemaksed varude eest	0	17 964
Kokku varud	146 563	91 851

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 262		11 890
Üksikisiku tulumaks		2 640	6 461
Erisoodustuse tulumaks		128	136
Sotsiaalmaks		5 965	13 166
Kohustuslik kogumispension		317	376
Töötuskindlustusmaksed		332	998
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 262	9 382	33 027

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		150 000	150 000
Akumuleeritud kulum		-4 725	-4 725
Jääkmaksumus		145 275	145 275
Ostud ja parendused	390 827		390 827
Amortisatsioonikulu		-4 500	-4 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	390 827	150 000	540 827
Akumuleeritud kulum		-9 225	-9 225
Jääkmaksumus	390 827	140 775	531 602
Ostud ja parendused		878	878
Amortisatsioonikulu		-4 396	-4 396
31.12.2015			
Soetusmaksumus	390 827	150 878	541 705
Akumuleeritud kulum		-13 621	-13 621
Jääkmaksumus	390 827	137 257	528 084

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 910	6 714

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	671 435	3 433	552 306	1 227 174	20 241			1 247 415
Akumuleeritud kulum	-372 072	-1 990	-190 448	-564 510	-12 213			-576 723
Jääkmaksumus	299 363	1 443	361 858	662 664	8 028			670 692
Ostud ja parendused	2 600	0	0	2 600	3 499			6 099
Muud ostud ja parendused	2 600	0	0	2 600	3 499			6 099
Amortisatsioonikulu	-58 895	-758	-54 133	-113 786	-4 196			-117 982
Müügid	-51 239			-51 239				-51 239
31.12.2014								
Soetusmaksumus	548 874	2 443	539 012	1 090 329	16 560			1 106 889
Akumuleeritud kulum	-357 045	-1 758	-231 287	-590 090	-9 229			-599 319
Jääkmaksumus	191 829	685	307 725	500 239	7 331			507 570
Ostud ja parendused	8 167	0	0	8 167	749	1 008	1 008	9 924
Muud ostud ja parendused	8 167	0	0	8 167	749	1 008	1 008	9 924
Amortisatsioonikulu	-44 550	-566	-43 235	-88 351	-3 697			-92 048
Müügid	-79 133		-26 058	-105 191				-105 191
31.12.2015								
Soetusmaksumus	292 852	816	383 425	677 093	13 758	1 008	1 008	691 859
Akumuleeritud kulum	-216 539	-697	-144 993	-362 229	-9 375	0		-371 604
Jääkmaksumus	76 313	119	238 432	314 864	4 383	1 008	1 008	320 255

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	163 587	46 952
Transpordivahendid	98 587	46 952
Muud masinad ja seadmed	65 000	0
Muu materiaalne põhivara	800	0
Kokku	164 387	46 952

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 221	5 221
Akumuleeritud kulum	-5 221	-5 221
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	15 555	15 044
Rendile või üürile antud varade bilansiine jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	34 704	130 810
Kokku	34 704	130 810

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	28 229	51 367
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 387	9 221
1-5 aasta jooksul	790	10 177

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Werelend Vara OÜ	40 000	40 000		
Arvelduslaen	204 860	204 860		
Lühiajalised laenud kokku	244 860	244 860		
Laenukohustused kokku	244 860	244 860		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Werelend Vara OÜ	90 000	90 000		
Arvelduslaen	194 721	194 721		
Lühiajalised laenud kokku	284 721	284 721		
Laenukohustused kokku	284 721	284 721		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	210 772	176 769	34 003	
Võlad töövõtjatele	9 622	9 622		12
Maksuvõlad	9 382	9 382		5
Muud võlad	1 174	1 174		
Kokku võlad ja ettemaksed	230 950	196 947	34 003	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	370 885	297 164	73 721	
Võlad töövõtjatele	21 478	21 478		12
Maksuvõlad	33 027	33 027		5
Muud võlad	2 100	2 100		
Kokku võlad ja ettemaksed	427 490	353 769	73 721	

Pikaajalised võlad tarnijatele on ehitusgarantiid.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	6 484	13 027	
Puhkusetasude kohustus	3 138	8 451	
Kokku võlad töövõtjatele	9 622	21 478	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
pangagarantiid	154 748	463 906
käendus Autoesindus OÜ	100 000	100 000
Kokku tingimuslikud kohustused	254 748	563 906

Pangagarantiide tagatiseks on seatud ettevõtte vallasvarale kommerts pant summas 958675 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 954 661	3 316 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 954 661	3 316 583
Kokku müügitulu	1 954 661	3 316 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 888 494	3 101 653
veokite rentimine, transpordi teenus	14 276	110 458
muud teenused	51 891	104 472
Kokku müügitulu	1 954 661	3 316 583

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	59 196	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	15 077	16 564
Saadud sihtfinantseerimised	0	12
Muud	48	102
Kokku muud äritulud	74 321	16 678

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	454 069	1 047 402
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 410	8 635
Alltöövõtutööd	1 210 065	977 978
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 667 544	2 034 015

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	68 134	116 283	
Transpordikulud	64 439	131 540	
Tööjõukulud	117 027	231 551	19
Amortisatsioonikulu	94 645	120 982	
Muud	56 560	96 887	
Kokku turustuskulud	400 805	697 243	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	71 167	93 847	
Transpordikulud	12 418	8 132	
Mitmesugused bürookulud	1 534	1 980	
Koolituskulud	542	592	
Tööjõukulud	143 916	185 356	19
Amortisatsioonikulu	1 799	1 499	
Muud	40 312	116 241	
Kokku üldhalduskulud	271 688	407 647	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	181 446	284 837	
Sotsiaalmaksud	64 930	105 464	
puhkusetasu reserv	13 015	22 948	
haigushüvitis	516	2 103	
koondamishüvitis	1 036	1 555	
Kokku tööjõukulud	260 943	416 907	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	27	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	4 288
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 011	40
maksud erisoodustustelt	1 862	3 854
kahjum ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 669	3 751
Muud	42	0
Kokku muud ärikulud	25 584	11 933

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	0	0
Eesti	30 000	7 500		
Kokku	30 000	7 500	0	0

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 181	78 541	19 732	111 288
Töötajad	3 220	0	4 000	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 274	172 596	40 000	90 000
2014				
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		589 950	452 151	90 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	16 100	27 193

Lisa 23 Käibekapitali juhtimine

Seisuga 31.12.15 ületavad lühiajalised kohustused käibevarasid 222 459 euro võrra. Likviidsuse parandamiseks planeeritakse 2016.a. müüa osa põhivarast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN TARTLAN	Juhatuse liige	09.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ferdmaster OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Ferdmaster OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2015 on kajastatud lühiajalised nõuded ostjate vastu summas 33826 eurot, mis on seotud kohtuvaidlusega ja nende laekumine sõltub kohtuvaidluse tulemusest. Kui nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks teha nende allahindlust. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamiseks, kas ja millise summa võrra tuleks lühiajalisi nõudeid ja omakapitali seisuga 31.12.2015 vähendada ning aruandva majandusaasta puhaskahjumit suurendada.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Ferdmaster OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Ferdmaster OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditori number 449

ST & Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

09.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Ferdmaster OÜ (registrikood: 10663144) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-352 941
Kokku	589 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1888494	96.61%	Jah
Muu teenindus	96099	51891	2.65%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	14276	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Tartlan	36902072726		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3325055
Telefon	+372 3359700
Faks	+372 3325056
Faks	+372 3359701
Mobiiltelefon	+372 5054876
E-posti aadress	info@ferdmaster.ee