

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ferex OÜ

registrikood: 16185562

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 67

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

e-posti aadress: info@siesta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Ferex asutati 2021 aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele alles esimene tegevusaasta. OÜ Ferex ostis OÜ Alve kaupluse asukohaga Suur-Jõe 67 Pärnu ning asus seal kauplema.

Põhitegevusalaks on ettevõttele põllumajandus - ja tööstustarvikute jae- ja hulgimüük. Kõrvaltegevusalaks on tulekustutite müük ja hooldus.

OÜ Ferex turustas kaubad nii Eestis kui ka teistes EÜ riikides.

Aruandeaastal prooviti hoida kaupluse kliente ning tegeleda rohkem e-kaubandusega.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Ferexi müügitulu 377 tuhat eurot. Kulud olid 364 tuhat eurot ning kasum 13 tuhat eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse parandades kaupluse inventari.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal kavatakse muuta veelgi kaupluse väljanägemist.

Suurendada kaupade sortimenti, saada juurde uusi kliente ja hankijaid.

Samuti uuendatakse pidevalt kodulehte, et arendada e-kaubandust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	16.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 565	0	2
Nõuded ja ettemaksed	11 435	0	3,5
Varud	59 125	0	4
Kokku käibevarad	149 125	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 279	0	6
Immateriaalsed põhivarad	55 000	0	7
Kokku põhivarad	58 279	0	
Kokku varad	207 404	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 501	0	8
Võlad ja ettemaksed	132 198	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	136 699	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 927	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	57 927	0	
Kokku kohustised	194 626	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 778	0	
Kokku omakapital	12 778	0	
Kokku kohustised ja omakapital	207 404	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	374 202	12
Muud äritulud	2 369	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 472	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 864	14
Tööjõukulud	-44 370	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-203	6
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (kahjum)	17 658	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 880	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 778	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferex raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamis-alustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kaarditerminali jääki ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud on kirjeldatud tehingupäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust 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.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude maksumus on kantud kuludesse keskmise soetushinna meetodil. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Ehitise parenduskulud on lülitatud põhivara soetusmaksumusse.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 2000 eurot, kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeast.

- hooned – 50 aastat;

- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara – 5-10 aastat.

Materiaalset põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5-10 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid, sealhulgas järgmisesse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt kulude vastavuse printsiibile. Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapooled on:

osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021
Arvelduskonto	33 245
Kassa	26 024
Kaarditerminal	19 296
Kokku raha	78 565

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 985	10 985	
Ostjatelt laekumata arved	10 985	10 985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	5
Ettemaksed	350	350	
Tulevaste perioodide kulud	56	56	
Muud makstud ettemaksed	294	294	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 435	11 435	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	59 125
Edasimüügiks ostetud kaubad	59 125
Kokku varud	59 125

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 927
Üksikisiku tulumaks		1 032
Sotsiaalmaks		2 815
Kohustuslik kogumispension		172
Töötuskindlustusmaksed		197
Ettemaksukonto jääk	100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	9 143

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
16.03.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	3 482	3 482
Muud ostud ja parendused	3 482	3 482
Amortisatsioonikulu	-203	-203
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 482	3 482
Akumuleeritud kulum	-203	-203
Jääkmaksumus	3 279	3 279

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
16.03.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	55 000	55 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	55 000	55 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV mikrolaen	32 428	4 501	27 927		12,9%+6-kuu euribor	EUR	2027
Ärilaen	10 000		10 000		6%kuus	EUR	vaba
Ettevõtte	20 000		20 000			EUR	vaba
Pikaajalised laenud kokku	62 428	4 501	57 927				
Laenukohustised kokku	62 428	4 501	57 927				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 561	118 561	
Võlad töövõtjatele	4 493	4 493	10
Maksuvõlad	9 143	9 143	
Saadud ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide tulud	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 198	132 198	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 200
Puhkusetasude kohustis	1 293
Kokku võlad töövõtjatele	4 493

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	16.03.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	0

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	368 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	374 202
Kokku müügitulu	374 202
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Põllumajandus- ja tööstustarvikute hulgimüük	125 712
Põllumajandus- ja tööstustarvikute jaemüük	242 556
Tulekustutite laadimine pulbri ja gaasiga	5 934
Kokku müügitulu	374 202

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	254 665
Muud	807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 472

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021
Üür ja rent	24 253
Energia	4 077
Elektrienergia	2 061
Soojusenergia	2 016
Veevarustusteenused	54
Mitmesugused bürookulud	414
Koolituskulud	54
Kommunaalikulud	199
Turunduskulud	6 138
Kindlustuskulud	451
Sideteenuse kulud	929
Arvuti- ja tarkvarakulud	3 282
Transpordikulud	4 535
Valveteenus	422
Vastuvõtukulud	808
Mitmesugused tegevuskulud	10 773
Pangakulud	2 475
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 864

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	33 622
Sotsiaalmaksud	10 748
Kokku tööjõukulud	44 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	16.03.2021 - 31.12.2021
Saadud intressid	1
Tasutud intressid	-4 881
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 880

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled on osäühingu tegevdirektor, juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2022

Ferex OÜ (registrikood: 16185562) 16.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNI ROOSMAA	Juhatuse liige	17.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 778
Kokku	12 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	242556	64.82%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	125712	33.59%	Ei
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	5934	1.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristian Jõema	37810240302	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Arni Roosmaa	38409194230	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@siesta.ee