

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ferresto Grupp OÜ

registrikood: 11240109

tänavanimi: Uusaru

maja number: 20

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 5077952

e-posti aadress: ferresto@ferresto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ferresto Grupp OÜ (edaspidi ka "Firma") on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 30. märtsil 2006. Firma peamiseks tegevusalaks on pikaajaline investeerimine eri projektidesse.

Aruandeaastal oli Firma realiseerimise netokäive 753 165 eurot.

Aruandeaasta lõpus firmas palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusel aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 144	111 712	
Nõuded ja ettemaksed	147 852	50 361	2
Varud	770	107 000	
Kokku käibevarad	305 766	269 073	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	76 250	0	
Materiaalsed põhivarad	1 367 011	962 823	3
Kokku põhivarad	1 443 261	962 823	
Kokku varad	1 749 027	1 231 896	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	132 034	101 406	4
Võlad ja ettemaksed	17 017	118 462	5
Kokku lühiajalised kohustised	149 051	219 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	279 139	175 048	4
Kokku pikaajalised kohustised	279 139	175 048	
Kokku kohustised	428 190	394 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 168	647 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	483 857	186 472	
Kokku omakapital	1 320 837	836 980	
Kokku kohustised ja omakapital	1 749 027	1 231 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	753 164	411 075
Muud äritulud	1 099	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 771	-42 407
Mitmesugused tegevuskulud	-12 597	-1 923
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-196 604	-171 585
Muud ärikulud	-5 599	-1
Ärikasum (kahjum)	494 692	195 159
Intressikulud	-12 466	-8 699
Muud finantstulud ja -kulud	1 631	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	483 857	186 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	483 857	186 472

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferresto Grupp OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määruusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Ferresto Laser OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja kohustised) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu ja muud nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara

kasutuselevõttuga 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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-12
hooned ja ehitised	12-20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustiste all on kajastatud maksimaalne summa mida bilansipäeva seisuga oleks võimalik dividendidena välja maksta ja tulumaksu summa, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast.

Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 sai enne 2021.aastat rakendada järgnevalt: 2020.aastal sai seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt oli makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, otse ja külgoones sugulasi ning nendega seotuid äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 150	67 150
Ostjatelt laekumata arved	67 150	67 150
Laenunõuded	68 235	68 235
Ettemaksed	12 467	12 467
Tulevaste perioodide kulud	12 467	12 467
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 852	147 852
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 361	42 361
Ostjatelt laekumata arved	42 361	42 361
Laenunõuded	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 361	50 361

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	185 000	683 303	547 500	1 415 803
Akumuleeritud kulum	0	0	-317 622	-317 622
Jääkmaksumus	185 000	683 303	229 878	1 098 181
Ostud ja parendused	0	0	36 227	36 227
Amortisatsioonikulu	0	-34 165	-137 420	-171 585
31.12.2020				
Soetusmaksumus	185 000	683 303	583 727	1 452 030
Akumuleeritud kulum	0	-34 165	-455 042	-489 207
Jääkmaksumus	185 000	649 138	128 685	962 823
Ostud ja parendused	0	0	652 250	652 250
Amortisatsioonikulu	0	-34 165	-162 439	-196 604
Müügid (jääkmaksumuses)			-51 458	-51 458
31.12.2021				
Soetusmaksumus	185 000	683 303	1 025 977	1 894 280
Akumuleeritud kulum	0	-68 330	-458 939	-527 269
Jääkmaksumus	185 000	614 973	567 038	1 367 011

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	46 068	0
Kokku	46 068	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	162 566	73 924	88 642	
Kapitalirendikohustised kokku	248 607	58 110	190 497	
Laenukohustised kokku	411 173	132 034	279 139	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	234 643	72 077	162 566	
Kapitalirendikohustised kokku	41 811	29 329	12 482	
Laenukohustised kokku	276 454	101 406	175 048	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	614 973	649 138
Masinad ja seadmed	412 396	85 500
Kokku	1 027 369	734 638

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 189	7 189
Maksuvõlad	9 828	9 828
Kokku võlad ja ettemaksed	17 017	17 017
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 282	5 282
Maksuvõlad	6 180	6 180
Saadud ettemaksed	107 000	107 000
Tulevaste perioodide tulud	107 000	107 000
Kokku võlad ja ettemaksed	118 462	118 462

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 054 420	667 334
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	263 605	166 834
Kokku tingimuslikud kohustised	1 318 025	834 168

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal firmas palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 150	42 361
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 150	42 361
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	109 600
Kokku võlad ja ettemaksed	0	109 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	0	100 000	0	0
Kokku laenukohustised	1 000 000	0	100 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	170 000	170 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	170 000	170 000	0	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 401	645 925	0	518 075
Kokku müüdnud	39 401	645 925	0	518 075

Ettevõtte juhtkonnale ei ole aruandeaastal olulisi soodustusi antud, samuti puuduvad nendega seotud tingimuslikud kohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Ferresto Grupp OÜ (registrikood: 11240109) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT PALMISTE	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	834 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	483 857
Kokku	1 318 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 318 025
Kokku	1 318 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	713764	94.77%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egert Palmiste	38201220350	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077952
E-posti aadress	ferresto@ferresto.ee