

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ferra Grupp Osaühing

registrikood: 10930734

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Kopli tn 9

postisihthnumber: 71005

telefon: +372 5185365

e-posti aadress: raudvalmar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Äritegevus

Ferra Grupp OÜ põhitegevuseks on ettevõtte omandis oleva kinnisvara rentimine ja haldamine.

Müügitulu 2023.aastal oli 102608 eur, ettevõtte kasumiks oli 34244 eur.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus

Töötajaid 2023 majandusaastal ei olnud. Juhatus koosneb 4 liikmest ja nende töö ei ole tasustatud. Juhatusel ei ole ette nähtud lahkumise ja tagasikutsumise hüvitisi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi. 2023 aastal jätkatakse traditsioonilise äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 667	18 792
Finantsinvesteeringud	4 968	6 146
Nõuded ja ettemaksed	70 900	94 249
Nõuded ostjate vastu	5 300	5 480
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2
Laenunõuded	65 000	88 000
Ettemaksed	600	767
Kokku käibevarad	82 535	119 187
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	70 000	0
Laenunõuded	70 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	162 700	169 500
Materiaalsed põhivarad	53 265	53 155
Kokku põhivarad	285 965	222 655
Kokku varad	368 500	341 842
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 000	53 000
Võlad ja ettemaksed	7 505	8 012
Võlad tarnijatele	5 669	5 956
Maksuvõlad	674	780
Tulevaste perioodide tulud	1 162	1 276
Kokku lühiajalised kohustised	24 505	61 012
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	79 000	48 900
Kokku pikaajalised kohustised	79 000	48 900
Kokku kohustised	103 505	109 912
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 534	182 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 244	45 649
Kokku omakapital	264 995	231 930
Kokku kohustised ja omakapital	368 500	341 842

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	102 608	103 733
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-79 887	-60 508
Brutokasum (-kahjum)	22 721	43 225
Üldhalduskulud	-4 341	-5 714
Muud äritulud	3 049	3 317
Muud ärikulud	-10	0
Ärikasum (kahjum)	21 419	40 828
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	265	0
Intressitulud	15 589	6 429
Intressikulud	-3 029	-1 804
Muud finantstulud ja -kulud	0	196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 244	45 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 244	45 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferra Grupp raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aruanne, mille koostamise ja avaldamise eesmärk on anda seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub ettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning on avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Aruanne on esitatud eurodes.

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, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil.

Kinnisvara investeeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvara investeeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui varem õiglasel väärtusel kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda investeeringut soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Parendused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust, on kajastatud aruande perioodi kuludes.

Kinnisvara investeeringu kasulikud eluead on 10 kuni 25 aastat. Juhul, kui kinnisvara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, siis rakendatakse nendele komponentidele põhikinnisvara eluiga, mis tingib erinevad eluead. Mõned kinnisvara juurde kuuluvad komponendid, mille kasulik eluiga on erinev põhikinnisvara objektist, võetakse raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 arvele võtmise alampiir on 3000.- eur

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt saadud ja saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. kajastatakse osutatud teenuste eest saadavates summades, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tegevjuhtkond koos tema lähedaste pereliikmetega ning omanikud ning kõigi eelpool nimetatute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000
Kokku laenukohustised	65 000	35 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	17 900
Kokku laenukohustised	65 000	17 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Ferra Grupp Osaühing (registrikood: 10930734) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET RAUD	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 244
Kokku	260 778

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 244
Kokku	260 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100690	98.13%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	1918	1.87%	Ei