

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Fellemann Invest

registrikood: 11326395

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõnajala 6-1

postisihtnumber: 92412

e-posti aadress: info@fellemann.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ FELLEMANN INVEST põhitegevusalaks 2014. aastal oli jätkuvalt raamatupidamisteenuse osutamine ja samuti jätkatakse 2015. aastal raamatupidamisteenuse osutamisega.

OÜ FELLEMANN INVEST ei teinud aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid. Ka ei planeerita neid järgmiseks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 380	5 450	
Nõuded ja ettemaksed	23 579	14 345	2
Kokku käibevara	27 959	19 795	
Kokku varad	27 959	19 795	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 374	9 664	
Võlad ja ettemaksed	6 240	7 270	3
Kokku lühiajalised kohustused	15 614	16 934	
Kokku kohustused	15 614	16 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49	12 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484	-12 046	
Kokku omakapital	12 345	2 861	
Kokku kohustused ja omakapital	27 959	19 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	24 817	26 540	4
Muud äritulud	1 101	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-99	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 350	-12 115	
Tööjõukulud	0	-26 088	5
Muud ärikulud	-30	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 538	-11 798	
Intressikulud	-54	-248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 484	-12 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484	-12 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 538	-11 798
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 234	1 589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 030	-67
Makstud intressid	-54	-248
Kokku rahavood äritegevusest	-780	-10 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-290	6 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-290	6 000
Kokku rahavood	-1 070	-4 524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 450	9 974
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 070	-4 524
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 380	5 450

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	12 095	14 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 046	-12 046
31.12.2013	2 556	256	49	2 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 484	9 484
31.12.2014	2 556	256	9 533	12 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Osaühing FELLEMANN INVEST arvestus- ja esitusvaluutaks on euro

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantsitulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Sihtfinantseerimine

Saadud mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutab ettevõtte brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks või sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Tulud

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ FELLEMMANN INVEST seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ FELLEMMANN INVEST ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 289	21 289
Ettemaksed	2 290	2 290
Tulevaste perioodide kulud	2 290	2 290
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 579	23 579
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 142	10 142
Ostjatelt laekumata arved	10 142	10 142
Ettemaksed	4 203	4 203
Tulevaste perioodide kulud	4 203	4 203
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 345	14 345

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140	140
Maksuvõlad	1 601	1 601
Muud võlad	4 499	4 499
Dividendivõlad	3 835	3 835
Muud viitvõlad	664	664
Kokku võlad ja ettemaksed	6 240	6 240
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204	204
Maksuvõlad	3 231	3 231
Muud võlad	3 835	3 835
Dividendivõlad	3 835	3 835
Kokku võlad ja ettemaksed	7 270	7 270

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 817	26 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 817	26 540
Kokku müügitulu	24 817	26 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine - 69202	24 703	23 286
Maastiku hooldus ja korrashoid - 81301	114	3 254
Kokku müügitulu	24 817	26 540

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	19 469
Sotsiaalmaksud	0	6 619
Kokku tööjõukulud	0	26 088
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 374	9 664

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	19 469

Seotud osapooltega tehingud on tehtud turuhindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Fellemann Invest (registrikood: 11326395) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI VALK	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484
Kokku	9 533

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484
Kokku	9 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	24703	99.54%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	114	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ANNELI VALK	47810250332	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56561179
E-posti aadress	info@fellemann.ee