

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Fernando

registrikood: 11736313

tänava/talu nimi, Vasara 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 5133345, +372 5054377

e-posti aadress: oja@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Fernando OÜ on asutatud 2009 ja tegeleb praegu peaaesjalikult tulevase Tulemäe puhkemaja planeerimisega ja projekteerimisega. Oleme kogunud mitmesugust informatsiooni ja uurinud turgu puhkemaja parema planeerimise tarvis. Samuti käivad läbirääkimised võimalike tulevaste koostööpartneritega.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Fernando OÜ müügitulu 31,9 tuhat eurot.

Fernando OÜ puhaskahjumiks 14,4 tuhat eurot.

Investeeringud

Tulevase puhkemaja väljaarendamiseks on OÜ Fernando ostnud Tõraveres Tulemäe kinnistu koos 19. Sajandist pärineva kiviadaga. Selline auväärne vana kivihoone on heaks eelduseks huvitava puhke- ja koolituskeskuse rajamiseks. Lisaks on puhkekeskuse paremaks arenduseks soetatud naaberkiinnistu 0,61 ha.

Personal

Ettevõtte juhatus juhatus koosneb kahest liikmest ja töötas 2014.a. ühiskondlikel alustel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Fernando OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva puhkekompleksi ettevalmistamine tulevaseks ehitustegevuseks. Käimas on hoonete ja selle juurde tulevate abihoonete planeerimine ja projekteerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 365	12 526	
Nõuded ja ettemaksed	4 662	1 293	2
Kokku käibevara	7 027	13 819	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	236 120	131 736	3
Materiaalne põhivara	44 627	0	4
Kokku põhivara	280 747	131 736	
Kokku varad	287 774	145 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 000	57 000	5
Võlad ja ettemaksed	513	387	6
Kokku lühiajalised kohustused	57 513	57 387	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	120 303	70 303	6
Võlad ja ettemaksed	106 500	0	
Kokku pikaajalised kohustused	226 803	70 303	
Kokku kohustused	284 316	127 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 049	9 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 407	6 004	
Kokku omakapital	3 458	17 865	
Kokku kohustused ja omakapital	287 774	145 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	31 927	31 927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 908	-22 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 650	-1 253	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 593	-2 116	3,4
Muud ärikulud	-19	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 243	5 998	
Muud finantstulud ja -kulud	-164	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 407	6 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 407	6 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 243	5 998	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 593	2 116	
Kokku korrigeerimised	7 593	2 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 369	1 681	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	125	375	
Makstud intressid	-165	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 059	10 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 103	0	4
Laekunud intressid	1	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 102	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 000	0	
Kokku rahavood	-10 161	10 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 526	2 350	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 161	10 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 365	12 526	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	9 045	11 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 004	6 004
31.12.2013	2 560	256	15 049	17 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 407	-14 407
31.12.2014	2 560	256	642	3 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fernando OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Fernando OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum..

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	50
Rajatised	10
Muu	5

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	134	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 405		1 293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 405	134	1 293	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 480	133 823	136 303
Akumuleeritud kulum	0	-2 451	-2 451
Jääkmaksumus	2 480	131 372	133 852
Amortisatsioonikulu	0	-2 116	-2 116
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 480	133 823	136 303
Akumuleeritud kulum	0	-4 567	-4 567
Jääkmaksumus	2 480	129 256	131 736
Ostud ja parendused	3 270	103 230	106 500
Amortisatsioonikulu	0	-2 116	-2 116
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 750	237 053	242 803
Akumuleeritud kulum	0	-6 683	-6 683
Jääkmaksumus	5 750	230 370	236 120

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 908	22 559

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	50 103	50 103
Muud ostud ja parendused	50 103	50 103
Amortisatsioonikulu	-5 476	-5 476
31.12.2014		
Soetusmaksumus	50 103	50 103
Akumuleeritud kulum	-5 476	-5 476
Jääkmaksumus	44 627	44 627

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	50 103	0
Kokku	50 103	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	57 000	57 000			0	eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline investeerimislaen	70 303			70 303	0	eur	2020
Pikaajaline laen	50 000			50 000	0,5	eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	120 303			120 303			
Laenukohustused kokku	177 303	57 000		120 303			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	57 000	57 000			0	eur	2014
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline investeerimislaen	70 303			70 303	0	eur	2020
Pikaajalised laenud kokku	70 303			70 303			
Laenukohustused kokku	127 303	57 000		70 303			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	379	379	
Maksuvõlad	134	134	
Pikaajaline nõue	106 500		106 500
Kokku võlad ja ettemaksed	107 013	513	106 500

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	387	387	
Kokku võlad ja ettemaksed	387	387	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 927	31 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 927	31 927
Kokku müügitulu	31 927	31 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine EMTAK 70221	14 633	14 633
Raamatupidamine EMTAK 69202	17 294	17 294
Kokku müügitulu	31 927	31 927

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	283 803	0	127 303

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 474	31 927	50 000
2013	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 280	31 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Fernando (registrikood: 11736313) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA OJA	Juhatuse liige	10.06.2015
ILMAR OJA	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 407
Kokku	642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	642
Kokku	642

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 407
Kokku	642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	642
Kokku	642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17294	54.17%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14633	45.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Oja	36604062797	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2560 EUR
Jana Oja	46705232731		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133345
Mobiiltelefon	+372 5054377
E-posti aadress	oja@gmail.com