

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Fernando

registrikood: 11736313

tänavatalu nimi, Vasara 12  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50113

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5054377

faks: +372302311

e-posti aadress: [ilmar.oja@gmail.com](mailto:ilmar.oja@gmail.com)

veebilehe aadress:

## Sisukord

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>            | <b>1</b> |
| Tegevusaruanne                          | 3        |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4        |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon            | 4        |
| Bilanss                                 | 5        |
| Kasumiaruanne                           | 6        |
| Rahavoogude aruanne                     | 7        |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 8        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 9        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 9        |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10       |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara             | 10       |
| Lisa 4 Laenukohustused                  | 10       |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 11       |
| Lisa 6 Osakapital                       | 11       |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 11       |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11       |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12       |

## Tegevusaruanne

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

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Fernando OÜ müügitulu 409 tuhat krooni.

Fernando OÜ puhaskasumiks kujunes 207 tuhat krooni.

Fernando OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

|                                                         | 31.12.2010 | 31.10.2009 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Ärirentaablus</b> (ärikasum/müügitulu)%              | 50,5       | 0          |
| <b>Puhasrentaablus</b> (puhaskasum/müügitulu)%          | 50,5       | 0          |
| <b>Omakapitali tulutase (ROE)</b>                       |            |            |
| (puhaskasum/keskmine omakapital)%                       | 83,8       | 0          |
| <b>Koguvara tulutoovustase (ROA)</b> (puhaskasum/varade |            |            |
| keskmine maksumus)%                                     | 15,2       | 0          |

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.

Personal

Fernando OÜ töötajate arv majandusaastal oli 1. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 44010 krooni.

Ettevõtte juhatus juhatus koosneb kahest liikmest ja töötas 2010.a. ühiskondlikel alustel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Fernando OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva kivihoone koristamise lõpetamine ja ettevalmistamine tulevaseks ehitustegevuseks. Kindlasti tuleb hakata tegelema hoone ja selle juurde tulevate abihoonete planeerimise ja projekteerimisega.

Esimese sammuna tuleb ümber tõsta üle hoovi jooksev Eesti Energia elektriliin, kuna selle kaitsevöönd piirab oluliselt ehitustegevust kinnistul. Koostöös Eesti Energiaga on leitud juba ka projekteerija ja ehitaja.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Fernando OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Fernando OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Fernando OÜ on jätkuvalt tegutsev

## Bilanss

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010       | 08.10.2009 | Lisa nr |
|---------------------------------------|------------------|------------|---------|
| Varad                                 |                  |            |         |
| Käibevara                             |                  |            |         |
| Raha                                  | 263 177          | 0          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>263 177</b>   | <b>0</b>   |         |
| Põhivara                              |                  |            |         |
| Materiaalne põhivara                  | 1 100 000        | 0          | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>1 100 000</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>1 363 177</b> | <b>0</b>   |         |
|                                       |                  |            |         |
| Kohustused ja omakapital              |                  |            |         |
| Kohustused                            |                  |            |         |
| Lühiajalised kohustused               |                  |            |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 16 226           | 0          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>16 226</b>    | <b>0</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused               |                  |            |         |
| Laenukohustused                       | 1 100 000        | 0          | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>  | <b>1 100 000</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>1 116 226</b> | <b>0</b>   |         |
| Omakapital                            |                  |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 40 000           | 0          | 6       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 206 951          | 0          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>246 951</b>   | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>1 363 177</b> | <b>0</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 | 08.10.2009 -<br>08.10.2009 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 409 374                    | 0                          | 7       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -153 688                   | 0                          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 101                     | 0                          |         |
| Tööjõukulud                                 | -44 010                    | 0                          | 8       |
| Muud ärikulud                               | -643                       | 0                          |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>206 932</b>             | <b>0</b>                   |         |
|                                             |                            |                            |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 19                         | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>206 951</b>             | <b>0</b>                   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>206 951</b>             | <b>0</b>                   |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 | 08.10.2009 -<br>08.10.2009 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 206 932                    | 0                          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 116 226                  | 0                          |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -1 100 000                 | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>223 158</b>             | <b>0</b>                   |
|                                                          |                            |                            |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 100 000                 | 0                          |
| Laekunud intressid                                       | 19                         | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 099 981</b>          | <b>0</b>                   |
|                                                          |                            |                            |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |                            |
| Saadud laenud                                            | 1 100 000                  | 0                          |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 40 000                     | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 140 000</b>           | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>263 177</b>             | <b>0</b>                   |
|                                                          |                            |                            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>263 177</b>             | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>263 177</b>             | <b>0</b>                   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                                | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |         |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             | 206 951                        | 206 951 |
| Emiteeritud osakapital            | 40 000                      |                                | 40 000  |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 206 951                        | 246 951 |

## 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 Eesti kroonides.

#### 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 20 000 krooni 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 20000**

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi   | Kasulik eluiga |
|-----------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised | 50             |
| Seadmed               | 5              |
| Sõidukid              | 5              |
| Muu inventar          | 4              |

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010   | 08.10.2009 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 4 103        | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 833          | 0          |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 876        | 0          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 366          | 0          |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 178</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                           |        |           | Kokku     |
|-------------------------------------------|--------|-----------|-----------|
|                                           | Maa    | Ehitised  |           |
| <b>07.10.2009</b>                         |        |           |           |
| Soetusmaksumus                            | 0      | 0         | 0         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 0      | 0         | 0         |
|                                           |        |           |           |
| Ostud ja parendused                       | 13 300 | 1 086 700 | 1 100 000 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 13 300 | 1 086 700 | 1 100 000 |
|                                           |        |           |           |
| <b>31.12.2010</b>                         |        |           |           |
| Soetusmaksumus                            | 13 300 | 1 086 700 | 1 100 000 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0      | 0         | 0         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 13 300 | 1 086 700 | 1 100 000 |

## Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                  |                     |             |              |             |             |
| Pikaajaline investeerimislaen    | 1 100 000        |                                  |                     |             | 0            | EEK         | 2020        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>1 100 000</b> |                                  |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>1 100 000</b> |                                  |                     |             |              |             |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010    | 08.10.2009 |
|----------------------------------|---------------|------------|
| Võlad töövõtjatele               | 3 824         | 0          |
| Maksuvõlad                       | 8 178         | 0          |
| Muud võlad                       | 4 224         |            |
| Muud viitvõlad                   | 4 224         | 0          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>16 226</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 08.10.2009 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 0          |
| Osade arv (tk) | 2          | 0          |

## Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                             | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 | 08.10.2009 -<br>08.10.2009 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 409 374                    | 0                          |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>409 374</b>             | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>409 374</b>             | <b>0</b>                   |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
|                                             | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 | 08.10.2009 -<br>08.10.2009 |
| Ärinõustamine EMTAK 70221                   | 249 774                    | 0                          |
| Raamatupidamine EMTAK 69202                 | 159 600                    | 0                          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>409 374</b>             | <b>0</b>                   |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 | 08.10.2009 -<br>08.10.2009 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 32 743                     | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                 | 11 267                     | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>44 010</b>              | <b>0</b>                   |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1                          | 0                          |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 08.10.2009 - 31.12.2010 |         | 08.10.2009 - 08.10.2009 |        |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|-------------------------|--------|
|                                                                      | Ostud                   | Müügid  | Ostud                   | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 23 581                  | 409 374 | 0                       | 0      |

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Fernando (registrikood: 11736313) 08.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ILMAR OJA          | Juhatuse liige     | 25.05.2011           |
| JANA OJA           | Juhatuse liige     | 25.05.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                           | 08.10.2009 -<br>31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                               | 206 951                    |
| <b>Kokku</b>                                                              | <b>206 951</b>             |
| Jaotamine                                                                 |                            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale<br>jaotamist (katmist) | 206 951                    |
| <b>Kokku</b>                                                              | <b>206 951</b>             |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 249774          | 61.01%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine    | 69202      | 159600          | 38.99%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Jana Oja       | 46705232731                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti               | 20000 EEK                    |
| Ilmar Oja      | 36604062797                               | Vasara 12, Tartu<br>linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |

## Sidevahendid

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