

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Ferriol

registrikood: 12062383

tänavanimi, maja number: Ahvena tn 5a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5049340

e-posti aadress: f.berman@blrt.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Üldhalduskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Ferriol on registreeritud äriregistris 17.02.2011. a.
Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on valdusfirma tegevus.
Aruandeaastal majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 771	435	
Kokku käibevara	2 771	435	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 684 289	12 684 289	2
Kokku põhivara	12 684 289	12 684 289	
Kokku varad	12 687 060	12 684 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 625	28 125	3
Võlad ja ettemaksed	93 238	93 238	4
Kokku lühiajalised kohustused	125 863	121 363	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000 000	10 000 000	3
Võlad ja ettemaksed	2 371 232	1 871 232	4
Kokku pikaajalised kohustused	12 371 232	11 871 232	
Kokku kohustused	12 497 095	11 992 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 871	19 871	
Ülekurss	2 571 180	2 571 180	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 898 922	-1 388 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-502 164	-509 937	
Kokku omakapital	189 965	692 129	
Kokku kohustused ja omakapital	12 687 060	12 684 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2 164	-9 937	5
Ärikasum (kahjum)	-2 164	-9 937	
Intressikulud	-500 000	-500 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-502 164	-509 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-502 164	-509 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 164	-9 937
Kokku rahavood äritegevusest	-2 164	-9 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	9 640
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	9 640
Kokku rahavood	2 336	-297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	435	732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 336	-297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 771	435

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 871	2 571 180	-1 388 985	1 202 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-509 937	-509 937
31.12.2014	19 871	2 571 180	-1 898 922	692 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-502 164	-502 164
31.12.2015	19 871	2 571 180	-2 401 086	189 965

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ferriol raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud sidusettevõtte aktsiatesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2013	12 684 289	12 684 289
31.12.2014	12 684 289	12 684 289
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2014	12 684 289	12 684 289
31.12.2015	12 684 289	12 684 289

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	32 625	32 625		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	10 000 000	0		10 000 000
Laenukohustused kokku	10 032 625	32 625		10 000 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	28 125	28 125		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	10 000 000	0		10 000 000
Laenukohustused kokku	10 028 125	28 125		10 000 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	2 371 232	0	2 371 232
Intressivõlad	2 371 232	0	2 371 232
Võlad osanikule	93 238	93 238	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 464 470	93 238	2 371 232

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 871 232	0	1 871 232
Intressivõlad	1 871 232	0	1 871 232
Võlad osanikule	93 238	93 238	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 964 470	93 238	1 871 232

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud teenused	-2 164	-9 937
Kokku üldhalduskulud	-2 164	-9 937

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	125 863	121 363

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 500
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2016

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR GELLER	Juhatuse liige	11.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ferriol osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Ferriol raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Ferriol finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

11.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	11.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 898 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-502 164
Kokku	-2 401 086
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 401 086
Kokku	-2 401 086

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SOLV International Ltd		Malta	20770 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	f.berman@blrt.ee
Mobiiltelefon	+372 5049340