

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ferling Valduse OÜ

registrikood: 12096525

tänava/talu nimi, Lennuki 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5011355

e-posti aadress: kaidar.sultson@gmail.com, kaidar.sultson@magnussonlaw.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ferling Valduse OÜ on asutatud aprillis 2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse. Lisaks sellele osutab ettevõtte klientidele konsultatsiooniteenuseid ja nõustab kliente investeerimistegevuses.

2014 aastal saadi müügitulu summas 121 233 eurot.

Ettevõttes töötajad puuduvad ning töötasu välja makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 773	4 963	
Nõuded ja ettemaksed	26 035	18 743	2
Kokku käibevara	35 808	23 706	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	261 698	185 818	2
Kokku põhivara	261 698	185 818	
Kokku varad	297 506	209 524	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	15 000	3
Võlad ja ettemaksed	84 947	1 500	4
Kokku lühiajalised kohustused	97 947	16 500	
Kokku kohustused	97 947	16 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 524	-16	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 535	190 540	
Kokku omakapital	199 559	193 024	
Kokku kohustused ja omakapital	297 506	209 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	121 233	189 690	6
Muud äritulud	18 654	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 358	-336	
Muud ärikulud	-11	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	126 518	189 354	
Intressikulud	-750	-750	
Muud finantstulud ja -kulud	7 349	1 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 117	190 540	
Tulumaks	-26 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 535	190 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	126 518	189 354
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57	-57
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	472	0
Kokku rahavood äritegevusest	127 047	189 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-75 880	-186 818
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 880	-186 818
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0
Makstud dividendid	-36 300	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 057	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 357	0
Kokku rahavood	4 810	2 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 963	2 484
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 810	2 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 773	4 963

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-16	2 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)		190 540	190 540
31.12.2013	2 500	190 524	193 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106 535	106 535
Makstud dividendid		-100 000	-100 000
31.12.2014	2 500	197 059	199 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ferling Valduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise või vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel

dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Ferling Valduse OÜ sidusettevõtted
- Ferling Valduse OÜ olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	287 733	26 035	261 698
Laenunõuded	277 698	16 000	261 698
Intressinõuded	10 035	10 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	287 733	26 035	261 698
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	
Muud nõuded	204 504	18 686	185 818
Laenunõuded	201 818	16 000	185 818
Intressinõuded	2 686	2 686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 561	18 743	185 818

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	13 000	13 000			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000					
Laenukohustused kokku	13 000	13 000					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	15 000	15 000			5%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Laenukohustused kokku	15 000	15 000					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	18 997	18 997
Muud võlad	65 950	65 950
Intressivõlad	2 250	2 250
Dividendivõlad	63 700	63 700
Kokku võlad ja ettemaksed	84 947	84 947

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 500	1 500
Intressivõlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 500	1 500

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 233	0
Läti	78 000	189 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 233	189 690
Kokku müügitulu	121 233	189 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon, ärinõustamine	121 233	189 690
Kokku müügitulu	121 233	189 690

Lisa 7 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	13 000	15 000

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2015

Ferling Valduse OÜ (registrikood: 12096525) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
K Aidar S ultson	Juhatuse liige	01.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 535
Kokku	197 059
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 059
Kokku	197 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 535
Kokku	197 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	121233	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaidar Sultson	36610032749	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5011355
E-posti aadress	kaidar.sultson@magnussonlaw.com
E-posti aadress	kaidar.sultson@gmail.com