

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Felipe

registrikood: 12198036

tänava/talu nimi, Nooruse 16-10,
maja ja korteri number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73201

telefon: +372 56913033

e-posti aadress: felippe.leego@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 2011.aastal (äriregistri kanne 28.11.2011).

Peamiseks tegevusalaks on:

- kaevetööd
- metsamaterjali kokkuost ja edasi müük

2014. a firma tegevus oli plaaniline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 629	2 109	2
Nõuded ja ettemaksed	2 998	6 493	3,4
Kokku käibevara	18 627	8 602	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 072	2 610	5
Kokku põhivara	25 072	2 610	
Kokku varad	43 699	11 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 061	10 541	6,7,16
Võlad ja ettemaksed	243	671	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 304	11 212	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 967	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	11 967	0	
Kokku kohustused	14 271	11 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	0	5 573	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 573	2 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 501	-7 801	
Kokku omakapital	29 428	0	
Kokku kohustused ja omakapital	43 699	11 212	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	77 113	28 256	10
Muud äritulud	2 057	810	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 802	-31 488	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 730	-2 631	12
Tööjõukulud	-667	-2 011	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 662	-413	5
Muud ärikulud	-609	-324	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 700	-7 801	
Intressikulud	-199	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 501	-7 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 501	-7 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 700	-7 801	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 662	413	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-340	0	5
Kokku korrigeerimised	1 322	413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 495	-5 894	3
Varude muutus	0	3 484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-428	671	8
Makstud intressid	-199	0	15
Kokku rahavood äritegevusest	36 890	-9 127	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 801	-3 023	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 100	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 701	-3 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 784	7,16
Saadud laenude tagasimaksed	-16 114	0	7,16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 055	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 669	13 784	
Kokku rahavood	13 520	1 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 109	475	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 520	1 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 629	2 109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	-2 500	2 228	2 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-7 801	-7 801
Muutused reservides	0	5 573	0	0	5 573
31.12.2013	2 500	5 573	-2 500	-5 573	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	32 501	32 501
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	-5 573	0	0	-5 573
Muutused reservides	0	0	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	0	0	26 928	29 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Felipe OÜ 2014. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ning Vabariigi

valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr 1.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

650 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muu põhivara	3-4 aastat
Maa	0 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Felipe OÜ võib moodustada reservkapitaliiga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Iga majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reserv võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	589	2 109
Kassa	15 040	0
Kokku raha	15 629	2 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 877	1 877	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 877	1 877	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	940	940	0	0
Ettemaksed	181	181	0	0
Tulevaste perioodide kulud	181	181	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 998	2 998	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 117	4 117	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 117	4 117	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 367	2 367	0	0
Ettemaksed	9	9	0	0
Tulevaste perioodide kulud	9	9	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 493	6 493	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	940	0	2 367	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	72
Sotsiaalmaks	0	0	0	218
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	940	0	2 367	323

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	2 400	2 400	623	3 023
Amortisatsioonikulu	0	-400	-400	-13	-413
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	2 400	2 400	623	3 023
Akumuleeritud kulum	0	-400	-400	-13	-413
Jääkmaksumus	0	2 000	2 000	610	2 610
Ostud ja parendused	5 000	20 884	20 884	0	25 884
Amortisatsioonikulu	0	-866	-866	-156	-1 022
Muud muutused	0	-2 400	-2 400	0	-2 400
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 000	20 884	20 884	623	26 507
Akumuleeritud kulum	0	-1 266	-1 266	-169	-1 435
Jääkmaksumus	5 000	19 618	19 618	454	25 072

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 100	0
Transpordivahendid	2 100	0
Kokku	2 100	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	14 028	2 061	11 967	0	3,97%
Kapitalirendikohustused kokku	14 028	2 061	11 967	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	15 943	
Kokku	15 943	

09.09.2014.aastal soetatud sõiduauto Mercedes Benz ML 300. Leping sõlmitud SEB Liising AS-ga tähtajaga 15.09.2019
Intressimäär 6 kuu EURIBOR + 3,97% aastas

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	0	0			0 %
Kapitalirendikohustused kokku	14 028	2 061	11 967	0	
Laenukohustused kokku	14 028	2 061	11 967	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	10 541	10 541			0 %
Lühiajalised laenud kokku	10 541	10 541			
Laenukohustused kokku	10 541	10 541		0	

2013.aastal omanik laenas ettevõttesse kokku 16 114 eur. Osa laenust oli paigutatud omakapitali muude reservide alla. Selleks et säilitada omakapitali tasakaal

2014. aastal omaniku laen tagastatud täisulatuses

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	243	243	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	243	243	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60	60	0	0
Võlad töövõtjatele	288	288	0	0
Maksuvõlad	323	323	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	671	671	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 113	28 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 113	28 256
Kokku müügitulu	77 113	28 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	13 322	19 112
Teenus	63 791	9 144
Kokku müügitulu	77 113	28 256

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 234	5 039
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 490	13 723
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 181	56
Energia	20 916	10 344
Elektrienergia	848	0
Kütus	20 068	10 344
Transpordikulud	795	1 400
Sõiduvahendite hooldus	1 186	926
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 802	31 488

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	860	294
Koolituskulud	0	300
Reklaam	0	156
Väheväärtuslik põhivara	798	1 501
Raamatupidamisteenus	782	380
Pangateenused	226	0
Muud	64	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 730	2 631

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	498	1 471
Sotsiaalmaksud	169	540
Kokku tööjõukulud	667	2 011

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	300	324
Muud	309	0
Kokku muud ärikulud	609	324

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	199	0
Kokku intressikulud	199	0

Lisa 16 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	0	0	16 114

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	16 114	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 211	0	0	0

Olles teinud vastavaid järeldärimised, kinnitan, et alljärgnevalt on avalikustatud kõik seotud osapooled, kellega aruandeaastal tehinguid on tehtud:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – olemas.
2. Emaettevõtte – puuduvad
3. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted – puuduvad
4. Tütarettevõtted – puuduvad
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted) – puuduvad

6.Sidusettevõtted – puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Felipe (registrikood: 12198036) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LEEGO	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 501
Kokku	26 928
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 928
Kokku	26 928

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 501
Kokku	26 928
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 928
Kokku	26 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	63791	82.72%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	13322	17.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Leego	38107054936	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56913033
E-posti aadress	felippe.leego@gmail.com