

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Ferriol

registrikood: 12062383

tänav a nimi, maja number: Ahvena 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	435	732	
Kokku käibevara	435	732	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 684 289	12 684 289	2
Kokku põhivara	12 684 289	12 684 289	
Kokku varad	12 684 724	12 685 021	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 125	18 485	3
Võlad ja ettemaksed	93 238	93 238	4
Kokku lühiajalised kohustused	121 363	111 723	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000 000	10 000 000	3
Võlad ja ettemaksed	1 871 232	1 371 232	4
Kokku pikaajalised kohustused	11 871 232	11 371 232	
Kokku kohustused	11 992 595	11 482 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 871	19 871	
Ülekurss	2 571 180	2 571 180	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 388 985	-873 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-509 937	-515 976	
Kokku omakapital	692 129	1 202 066	
Kokku kohustused ja omakapital	12 684 724	12 685 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-9 937	-15 976	5
Ärikasum (kahjum)	-9 937	-15 976	
Intressikulud	-500 000	-500 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-509 937	-515 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-509 937	-515 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 937	-15 976
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 508
Kokku rahavood äritegevusest	-9 937	-17 484
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 640	18 105
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 640	18 105
Kokku rahavood	-297	621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	732	111
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-297	621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	435	732

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 871	2 571 180	-873 009	1 718 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-515 976	-515 976
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

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 ekvivalendina 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	12 684 289	12 684 289
31.12.2013	12 684 289	12 684 289
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	12 684 289	12 684 289
31.12.2014	12 684 289	12 684 289

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	18 485	18 485		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	10 000 000	0		10 000 000
Laenukohustused kokku	10 018 485	18 485		10 000 000

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 371 232	0	1 371 232
Intressivõlad	1 371 232	0	1 371 232
Võlad osanikule	93 238	93 238	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 464 470	93 238	1 371 232

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Muud	0	-82
Ostetud teenused	-9 937	-15 876
Kokku üldhalduskulud	-9 937	-15 976

Lisa 6 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	121 363	111 723

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 640
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 105

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR GELLER	Juhatuse liige	12.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ferriol osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Ferriol raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 31.12.2014 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 261

Pärnu mnt 141, Tallinn

12.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Ferriol (registrikood: 12062383) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	12.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 388 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-509 937
Kokku	-1 898 922
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 898 922
Kokku	-1 898 922

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fjodor Berman	35104100314	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19871 EUR
Galina Berman	45202120279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19871 EUR

Sidevahendid

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