

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Peamiseks tegevusalaks on:

- kaevetööd
- metsamaterjali kokkuost ja edasi müük

2015. a firma tegevus oli plaaniline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 273	15 629	2
Nõuded ja ettemaksed	2 082	2 998	3,4
Kokku käibevara	7 355	18 627	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 019	25 072	5
Kokku põhivara	23 019	25 072	
Kokku varad	30 374	43 699	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 149	2 061	6,7
Võlad ja ettemaksed	3 161	243	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	5 310	2 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 818	11 967	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	9 818	11 967	
Kokku kohustused	15 128	14 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 928	-5 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 182	32 501	
Kokku omakapital	15 246	29 428	
Kokku kohustused ja omakapital	30 374	43 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	52 913	77 113	10
Muud äritulud	566	2 057	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 500	-40 802	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 769	-2 730	12
Tööjõukulud	-12 923	-667	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 728	-1 662	5
Muud ärikulud	-200	-609	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 641	32 700	
Intressikulud	-541	-199	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 182	32 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 182	32 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 641	32 700	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 728	1 662	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-340	
Kokku korrigeerimised	4 728	1 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	916	3 495	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 918	-428	8
Makstud intressid	-541	-199	15
Kokku rahavood äritegevusest	-5 620	36 890	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 675	-8 801	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 675	-6 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 114	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 061	-3 055	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 061	-16 669	
Kokku rahavood	-10 356	13 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 629	2 109	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 356	13 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 273	15 629	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-14 182	-14 182
31.12.2015	2 500	0	0	12 746	15 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Felipe OÜ 2015. 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 aasta
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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	483	589
Kassa	4 790	15 040
Kokku raha	5 273	15 629

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 985	1 985	0	0
Ettemaksed	97	97	0	0
Tulevaste perioodide kulud	97	97	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 082	2 082	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 985	0	940	0
Üksikisiku tulumaks	0	192	0	0
Sotsiaalmaks	0	439	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	32	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 985	690	940	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		741	741	1 934	2 675
Muud ostud ja parendused		741	741	1 934	2 675
Amortisatsioonikulu	0	-4 284	-4 284	-444	-4 728
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 000	21 625	21 625	2 557	29 182
Akumuleeritud kulum	0	-5 550	-5 550	-613	-6 163
Jääkmaksumus	5 000	16 075	16 075	1 944	23 019

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 100
Transpordivahendid	0	2 100
Kokku	0	2 100

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	11 967	2 149	9 818	0	3,97%
Kapitalirendikohustused kokku	11 967	2 149	9 818	0	

	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		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 523	15 943
Kokku	12 523	15 943

Liisingleping 201430327 sõlmitud SEB Liising AS-ga 09.09.2014

Liisingu esemeks on sõiduauto. Leping sõlmitud 5 aastaks, intressimäär 3,97%+6 kuu EURIBOR

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	11 967	2 149	9 818	0
Laenukohustused kokku	11 967	2 149	9 818	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 028	2 061	11 967	0
Laenukohustused kokku	14 028	2 061	11 967	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	814	814	0	0
Võlad töövõtjatele	1 657	1 657	0	0
Maksuvõlad	690	690	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 161	3 161	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 913	77 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 913	77 113
Kokku müügitulu	52 913	77 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	0	13 322
Teenus	52 913	63 791
Kokku müügitulu	52 913	77 113

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 253	4 234
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 038	11 490
Müügi eesmärgil ostetud teenused	616	2 181
Energia	31 434	20 916
Elektrienergia	1 048	848
Kütus	30 386	20 068
Transpordikulud	0	795
Sõiduvahendite hooldus	3 159	1 186
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 500	40 802

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	583	860
Väheväärtuslik põhivara	1 144	798
Raamatupidamisteenus	925	782
Pangateenused	117	226
Muud	0	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 769	2 730

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 840	498
Sotsiaalmaksud	3 185	169
Puhkusereserv	898	0
Kokku tööjõukulud	12 923	667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	107	300
Muud	93	309
Kokku muud ärikulud	200	609

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	541	199
Kokku intressikulud	541	199

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2015	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	0	0	0
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

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 äriaristele 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: 30.06.2016

OÜ Felipe (registrikood: 12198036) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LEEGO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 182
Kokku	12 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 746
Kokku	12 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 182
Kokku	12 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 746
Kokku	12 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	39313	74.30%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	13600	25.70%	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