

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Felipe

registrikood: 12198036

tänavatalu nimi, Nooruse tn 16-10

maja ja korteri number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Paide linn

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	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	16

Tegevusaruanne

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

Peamiseks tegevusalaks on:

- kaevetööd
- metsamaterjali kokkuost ja edasi müük

2019. a firma tegevus oli ebastabiilne

Tulu teeniti ka oma kinnisvara üürimisest teistele ettevõtetele

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	446	51	2
Nõuded ja ettemaksed	35 079	9 748	3,4
Kokku käibevarad	35 525	9 799	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 723	15 984	5
Kokku põhivarad	14 723	15 984	
Kokku varad	50 248	25 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 383	14 724	6,7
Võlad ja ettemaksed	16 655	4 937	8
Kokku lühiajalised kohustised	48 038	19 661	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 622	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 622	
Kokku kohustised	48 038	23 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	0	16 947	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 947	-18 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 657	1 322	
Kokku omakapital	2 210	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	50 248	25 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	60 198	44 636	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 226	-26 333	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 120	-3 350	12
Tööjõukulud	-4 728	-7 689	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 662	-5 430	5
Muud ärikulud	-680	-268	14
Ärikasum (kahjum)	16 782	1 566	
Intressikulud	-125	-244	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 657	1 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 657	1 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 782	1 566	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 662	5 430	5
Kokku korrigeerimised	4 662	5 430	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 331	-1 809	3,4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 718	2 105	8
Makstud intressid	-125	-244	15
Kokku rahavood äritegevusest	7 706	7 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 401	-8 102	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 401	-8 102	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 327	3 282	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 237	-2 339	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 910	943	
Kokku rahavood	395	-111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51	162	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	395	-111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446	51	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	18 269	-18 269	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 322	1 322
Muutused reservides	0	-1 322	0	-1 322
31.12.2018	2 500	16 947	-16 947	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 947	16 657	-290
31.12.2019	2 500	0	-290	2 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Felipe OÜ 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend või lühendatult RTJ) 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 kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega 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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Auto ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muu põhivara	3-4 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.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid. Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	446	51
Kokku raha	446	51

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 377	33 377	0	0
Ostjatelt laekumata arved	33 377	33 377	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 600	1 600	0	0
Ettemaksed	102	102	0	0
Tulevaste perioodide kulud	15	15	0	0
Muud makstud ettemaksed	87	87	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 079	35 079	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 689	9 689	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 689	9 689	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 748	9 748	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 600	0	59	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	327
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 600	0	59	349

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 000	0	21 625	0	21 625	2 557	29 182
Akumuleeritud kulum	0	0	-14 191	0	-14 191	-1 679	-15 870
Jääkmaksumus	5 000	0	7 434	0	7 434	878	13 312
Ostud ja parendused		1 453	3 707	2 942	6 649	0	8 102
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 453					1 453
Muud ostud ja parendused			3 707	2 942	6 649	0	6 649
Amortisatsioonikulu	0	-18	-4 878	-150	-5 028	-384	-5 430
31.12.2018							
Soetusmaksumus	5 000	1 453	25 332	2 942	28 274	2 557	37 284
Akumuleeritud kulum	0	-18	-19 069	-150	-19 219	-2 063	-21 300
Jääkmaksumus	5 000	1 435	6 263	2 792	9 055	494	15 984
Ostud ja parendused		3 402					3 402
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 402					3 402
Amortisatsioonikulu	0	-177	-3 801	-300	-4 101	-385	-4 663
31.12.2019							
Soetusmaksumus	5 000	4 855	25 332	2 942	28 274	2 557	40 686
Akumuleeritud kulum	0	-195	-22 870	-450	-23 320	-2 448	-25 963
Jääkmaksumus	5 000	4 660	2 462	2 492	4 954	109	14 723

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent		0	0	0	3,97%
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	5 237	1 615	3 622	0	3,97%
Kapitalirendikohustised kokku	5 237	1 615	3 622	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	0	2 263
Kokku	0	2 263

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	31 383	31 383			0%
Lühiajalised laenud kokku	31 383	31 383			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0	
Laenukohustised kokku	31 383	31 383	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	13 109	13 109			0%
Lühiajalised laenud kokku	13 109	13 109			
Kapitalirendikohustised kokku	5 237	1 615	3 622	0	
Laenukohustised kokku	18 346	14 724	3 622	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 355	15 355	0	0
Saadud ettemaksed	1 300	1 300	0	0
Tulevaste perioodide tulud	1 300	1 300	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 655	16 655	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 806	2 806	0	0
Võlad töövõtjatele	482	482	0	0
Maksuvõlad	349	349	0	0
Saadud ettemaksed	1 300	1 300	0	0
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 937	4 937	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 198	44 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 198	44 636
Kokku müügitulu	60 198	44 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevetööd	44 501	21 438
Kinnisvara üürimine	6 605	4 500
Muud metsa abiteenused	9 092	18 698
Kokku müügitulu	60 198	44 636

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	3 115	1 455
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 135
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 646	5 371
Energia	13 424	12 958
Elektrienergia	7 018	5 478
Kütus	6 406	7 480
Transpordikulud	2 400	0
Sõiduvahendite hooldus	1 641	1 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 226	26 333

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	7	1 458
Väheväärtuslik põhivara	209	990
Raamatupidamisteenus	845	845
Pangateenused	59	57
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 120	3 350

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	3 040	5 376
Sotsiaalmaksud	1 688	2 313
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	4 728	7 689
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	584	172
Muud	96	96
Kokku muud ärikulud	680	268

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	125	244
Kokku intressikulud	125	244

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 383	0	30 056

Olles teinud vastavaid järeldused, 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 äriolukorrale) 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: 01.07.2020

OÜ Felipe (registrikood: 12198036) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LEEGO	Juhatuse liige	01.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 657
Kokku	-290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-290
Kokku	-290

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 657
Kokku	-290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-290
Kokku	-290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	44501	73.92%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	9092	15.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6605	10.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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