

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing FILOMELA

registrikood: 10125566

talu nimi, Savi talu

küla: Hurmi küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63108

telefon: +372 7979008

e-posti aadress: savitalu@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Filomela asutati 1999.aastal. OÜ Filomela põhitegevusaladeks on turismitalu teenuste osutamine ja omanikujärelevalve teenused.

Käive: 2015 aastal oli ettevõtte müügitulu 26 752 (2014 :18 455) eurot. Peamise müügitulu moodustasid turismitaluteenused ja omanikujärelevalve.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 158	2 406	2
Nõuded ja ettemaksed	1 207	1 330	3
Kokku käibevara	7 365	3 736	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 866	19 703	5
Kokku põhivara	18 866	19 703	
Kokku varad	26 231	23 439	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 936	5 723	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 936	5 723	
Kokku kohustused	4 936	5 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 160	15 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 579	149	
Kokku omakapital	21 295	17 716	
Kokku kohustused ja omakapital	26 231	23 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	26 752	18 445	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 264	-3 134	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 053	-10 865	11
Tööjõukulud	0	-3 430	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-837	-806	5
Muud ärikulud	-19	-61	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 579	149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 579	149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 579	149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 579	149	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	837	806	5
Kokku korrigeerimised	837	806	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	123	-243	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-787	1 213	
Kokku rahavood äritegevusest	3 752	1 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-908	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-908	
Kokku rahavood	3 752	1 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 406	1 389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 752	1 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 158	2 406	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	15 011	17 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)		149	149
31.12.2014	2 556	15 160	17 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 579	3 579
31.12.2015	2 556	18 739	21 295

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Filomela 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Ehitised ja rajatised	5-50
• Muud masinad ja seadmed	5
• Muu inventar ja IT seadmed	5

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 kuni 31.12.2015 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	447	1 827
Arvelduskonto	5 711	579
Kokku raha	6 158	2 406

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 207	1 207	
Ostjatelt laekumata arved	1 207	1 207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 207	1 207	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 221	1 221	
Ostjatelt laekumata arved	1 221	1 221	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 330	1 330	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	41	109	0
Üksikisiku tulumaks	0	460	0	460
Töötuskindlustusmaksed	0	133	0	133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	634	109	593

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	297	20 994			2 465	23 756
Akumuleeritud kulum		-1 746			-2 409	-4 155
Jääkmaksumus	297	19 248			56	19 601
Ostud ja parendused			908	908		908
Amortisatsioonikulu		-645	-105	-105	-56	-806
31.12.2014						
Soetusmaksumus	297	20 994	908	908	0	22 199
Akumuleeritud kulum		-2 391	-105	-105	0	-2 496
Jääkmaksumus	297	18 603	803	803	0	19 703
Amortisatsioonikulu		-655	-182	-182		-837
31.12.2015						
Soetusmaksumus	297	20 994	908	908	0	22 199
Akumuleeritud kulum	0	-3 046	-287	-287	0	-3 333
Jääkmaksumus	297	17 948	621	621	0	18 866

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411	411	
Võlad töövõtjatele	3 891	3 891	
Maksuvõlad	634	634	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 936	4 936	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 239	1 239	
Võlad töövõtjatele	3 891	3 891	
Maksuvõlad	593	593	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 723	5 723	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 991	12 128
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 748	3 032
Kokku tingimuslikud kohustused	18 739	15 160

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2556 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 752	18 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 752	18 445
Kokku müügitulu	26 752	18 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus	7 619	7 405
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	18 052	7 110
Iluteenused	1 081	1 688
Muud teenused	0	2 242
Kokku müügitulu	26 752	18 445

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 947	-1 592
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 317	-853
Muud	0	-689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 264	-3 134

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-418	-421
Energia	-4 685	-3 742
Elektrienergia	-1 591	-1 585
Kütus	-3 094	-2 157
Mitmesugused bürookulud	-5 125	-3 179
Muud	-6 825	-3 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 053	-10 865

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-2 560
Sotsiaalmaksud	0	-845
Töötuskindlustusmaksed	0	-25
Kokku tööjõukulud	0	-3 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2015 ja 2014 aastal ei teostatud tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

osaühing FILOMELA (registrikood: 10125566) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELA JÄÄ	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 579
Kokku	18 739

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 579
Kokku	18 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	18052	67.48%	Jah
Puhkemaja	55202	7619	28.48%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1081	4.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eela Jää	44402136522		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7979008
E-posti aadress	savitalu@hotmail.ee