

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 22.12.2008

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

Ärinimi: Feliton Grupp OÜ

Registrikood: 11541687

Aardess: Jalaka 85

Linn: Tartu

Postisihtnumber: 51013

Maakond: Tartu maakond

Telefon: +372 733 1301

Faks: +372 733 1302

E-posti aadress: feliton@feliton.ee

Veebilehe aadress: www.feliton.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Feliton Grupp asutati detsember 2008. aastal ja majandustegevusega alustati aprill 2009. aastal. Põhitegevusalaks oli ventilatsiooni- ja jahutustööde teostamine.

2009. aastal moodustus ettevõtte müügitulu 2,6 mln krooni ja ärikasum kujunes 0,2 mln krooni.

OÜ Feliton Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat ning nende töötasukulud olid 374 695 krooni. Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline ning nende tasud moodustasid 138 292 krooni.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkusuutlikkuse tagamine, turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemas oleval turul.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2009
Likviidsuskordaja e maksevõimekordaja	(käibevara – varud)/ lühiajalised kohustused	1,22
Kapitaliseerituse tase e soliidsuskordaja	omakapital/ (kohustused + omakapital)	0,23
Käibe puhasrentaablus %	puhaskasum/ müügitulu * 100	8,4
ROA %	puhaskasum/ varad kokku * 100	19,6
ROE %	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	84,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Feliton Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2009. a raamatupidamise koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Feliton Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Feliton Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Udo Salutamm
Juhatuse liige

Eero Kikerpill
Juhatuse liige

28.juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	231 720	42 000	2
Nõuded ja ettemaksed	663 028	0	3, 10
Varud	26 958	0	5
Kokku käibevara	921 706	42 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	214 333	0	6
Kokku põhivara	214 333		
Kokku varad	1 136 039	42 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 858	0	7, 8
Võlad ja ettemaksed	666 043	0	4, 9
Kokku lühiajalised kohustused	732 901		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 799	0	7, 8
Kokku pikaajalised kohustused	137 799		
Kokku kohustused	870 700		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 339	0	
Kokku omakapital	265 339	42 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 136 039	42 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 647 786	12
Muud äritulud	9 950	10, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 564 615	14
Mitmesugused tegevuskulud	-295 369	15
Tööjõukulud	-542 814	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 667	6
Muud ärikulud	-2 500	17
Ärikasum (-kahjum)	226 771	
Finantstulud ja -kulud	-3 432	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 339	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	226 771	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 667	6
Kokku korrigeerimised	25 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-663 028	
Varude muutus	-29 322	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	668 407	
Laekunud intressid	174	18
Makstud intressid	-3 606	18
Kokku rahavood äritegevusest	225 063	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 343	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 343	
Kokku rahavood	189 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	189 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	231 720	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.12.2008	42 000		42 000
31.12.2008	42 000		42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		223 339	223 339
31.12.2009	42 000	223 339	265 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Feliton Grupp 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning 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 Eesti kroonides.

Raha

Rahana on kajastatud bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ja tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Ettemaksetena on kajastatud maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, samuti tasutud ettemaksed teenuste eest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest soetamisega seotud väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib see kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara hakatakse amortiseerima vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui vara on täielikult amortiseerunud või lõplikult kasutusest eemaldatud. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetele võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist on kajastatud tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmisel perioodil tekkinud kulude eest ja millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, on kajastatud tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis ja eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi, tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti antud sihtfinantseerimisega seotud tingimusi. Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil (kasumiaruandes kajastatakse mõlemad - kompenseeritavat kulu ning saadud toetust – eraldi).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

OÜ Feliton Grupp seotud osapoolteks on juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis on

lähtutud valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	42 000	42 000
Arvelduskontod	189 720	
Kokku raha	231 720	42 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	626 406	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 027	4
Muud nõuded	9 950	10
Ettemaksed	4 645	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	663 028	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		66 528
Üksikisiku tulumaks		17 467
Sotsiaalmaks		38 744
Kohustuslik kogumispension		504
Töötuskindlustusmaksed		3 330
Ettemaksukonto jääk	22 027	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 027	126 573

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Lõpetamata toodang	26 958
Kokku varud	26 958

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	240 000	240 000
Amortisatsioonikulu	-25 667	-25 667
31.12.2009		
Jääkmaksumus	214 333	214 333

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad seadmed	204 657	66 858	137 799	
Kapitalirendinõuded kokku	204 657	66 858	137 799	

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	204 657	66 858	137 799	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	214 333	214 333

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	204 657	66 858	137 799	
Laenukohustused kokku	204 657	66 858	137 799	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	440 603
Võlad töövõtjatele	76 480
Maksuvõlad	126 573
Muud võlad	22 387
Kokku võlad ja ettemaksed	666 043

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Koolituskulu	0	9 950	9 950	13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		9 950	9 950	
Kokku sihtfinantseerimine		9 950	9 950	

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna, kasumiaruandes muud äritulud, mil leidsid aset kulud ja mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud ja millele ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi ning on piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009
Osakapital	42 000
Osade arv (tk)	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	
Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks, ühe osa nimiväärtus 21 000 krooni.	
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 223 339 krooni. Maksimaalselt võimalik dividendide summa 173 120 krooni ning 21/79 netodividendidena väljamaksatavalt summalt kaasneva tulumaksukohustuse summa 46 019 krooni. Siinjuures on arvestatud kohustusliku reservkapitali eraldist summas 4 200 krooni mõju.	

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 647 786
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 647 786
Kokku müügitulu	2 647 786
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
Ventilatsiooniseadmete paigaldus	2 647 786
Kokku müügitulu	2 647 786

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	9 950	10
Kokku muud äritulud	9 950	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009
Tooraine ja materjal	1 560 044
Muud	4 571
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 564 615

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009
Mitmesugused bürookulud	31 532
Koolituskulud	9 950
Vara kasutusrent	180 000
Sõidukite kulu	66 553
Muud	7 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	295 369

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	405 059
Sotsiaalmaksud	137 756
Kokku tööjõukulud	542 815

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Muud	2 500
Kokku muud ärikulud	2 500

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009
Intressitulud	174
Intressikulud	-3 606
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 432

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 387

	2009	
	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 060	302 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009
Arvestatud tasu	103 980

Aruande digitaalallkirjad

Feliton Grupp OÜ (registrikood: 11541687) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UDO SALUTAMM	Juhatuse liige	28.06.2010
EERO KIKERPILL	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 339
Kokku	223 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 339
Kokku	223 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	2647786	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Udo Salutamm	36306052758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	21000 EEK
Eero Kikerpill	37703162715	Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331301
E-posti aadress	feliton@feliton.ee