

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** osaühing Filisart**registrikood: 11355953**

tänava/talu nimi, Ääre 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Elva linn

valid:

postsihtnumber: 61504

maakond: Tartu maakond

telefon: 5216959

faks:

e-posti aadress: info@filisart.ee

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Filisart juhatus on koostanud raamatupidamise 2009.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Filisart põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine. (EMTAK 93299)

2009.a. müügitulu oli 1280349,00 krooni

Majandusaasta 2009 lõppes kasumiga summas 643686,00 krooni.

Juhatuse liikmele ei tasutud juhatuse liikme tasu, töötajaid oli keskmiselt 1 ja arvestatud töötasu 23284,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Filisart 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Juhatus kinnitab, et:

1. OÜ Filisart raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti raamatupidamise hea tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Filisart finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Filisart on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 503	309 808	2
Nõuded ja ettemaksed	269 174	126 889	3,5,7
Kokku käibevara	388 677	436 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	100 843	32 300	7
Kokku põhivara	100 843	32 300	
Kokku varad	489 520	468 997	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	159 500	123 500	8
Võlad ja ettemaksed	38 264	697 427	8
Kokku lühiajalised kohustused	197 764	820 927	
Kokku kohustused	197 764	820 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 930	155 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 686	-551 045	
Kokku omakapital	291 756	-351 930	
Kokku kohustused ja omakapital	489 520	468 997	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 280 349	3 154 087	10
Muud äritulud	3 750		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 881	-3 271 133	
Mitmesugused tegevuskulud	-224 888	-286 423	
Tööjõukulud	-31 232	-122 513	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 754	-1 700	
Muud ärikulud	-80	-4 613	
Ärikasum (-kahjum)	659 264	-532 295	
Finantstulud ja -kulud	-15 578	-18 751	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	643 686	-551 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 686	-551 046	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	659 264	-532 295
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 754	1 700
Muud korrigeerimised		-18 750
Kokku korrigeerimised	-4 754	-17 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 685	52 264
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-659 163	438 207
Laekunud intressid	3 750	
Muud rahavood äritegevusest	580	
Kokku rahavood äritegevusest	-48 008	-58 874
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 297	-34 000
Antud laenud	-180 000	
Antud laenude tagasimaksed	75 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-178 297	-34 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	36 000	118 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 000	118 500
Kokku rahavood	-190 305	25 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309 808	284 182
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-190 305	25 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 503	309 808

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	155 115	199 115
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-551 045	-551 045
31.12.2008	40 000	4 000	-395 930	-351 930
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			643 686	643 686
31.12.2009	40 000	4 000	247 756	291 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filisart raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiohused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsesid aruande koostamisperioodil.

OÜ Filisart juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatus langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Järgmisesse majandusaastasse üleminevat puhkusekohustust inventeeritakse aruandeaasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurendamise või vähendamise.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügiks kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

- Maa ja ehitised 5% (maad ei amortiseerita);
- Inventar 10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	10

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning suurema osalusega osanikke ning nende lähedasi perekonna liikmeid.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	68 384	2 758
Arvelduskontod	51 119	307 050
Kokku raha	119 503	309 808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	69 215	78 344
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 335	29 833
Muud nõuded	105 000	
Ettemaksed	34 017	34 456
Arveldused aruandvate isikutega	49 606	-15 745
Kokku Nõuded ja ettemaksed	269 173	126 888

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	69 215	78 344
Kokku nõuded ostjate vastu	69 215	78 344

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	11 335		29 835
Üksikisiku tulumaks		415	
Sotsiaalmaks		1 436	
Töötuskindlustusmaksed		183	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 335	2 034	29 835

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	105 000	105 000		
Kokku muud nõuded	105 000	105 000		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	34 000	34 000	34 000
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700	-1 700
31.12.2008			
Soetusmaksumus	34 000	34 000	34 000
Akumuleeritud kulum	-1 700	-1 700	-1 700
Jääkmaksumus	32 300	32 300	32 300
Ostud ja parendused	73 297	73 297	73 297
Amortisatsioonikulu	-4 754	-4 754	-4 754
31.12.2009			
Soetusmaksumus	107 297	107 297	107 297
Akumuleeritud kulum	-6 454	-6 454	-6 454
Jääkmaksumus	100 843	100 843	100 843

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	36 230	16 792
Maksuvõlad	2 034	0
Saadud ettemaksed		680 635
Kokku võlad ja ettemaksed	38 264	697 427

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakaipital on ühes osas nimiväärtusega 40 000,00 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 280 349	3 154 087
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 280 349	3 154 087
Kokku müügitulu	1 280 349	3 154 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Meelelahutusürituste korraldamine	1 280 349	3 154 087
Kokku müügitulu	1 280 349	3 154 087

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	23 284	91 911
Sotsiaalmaksud	7 686	30 328
Töötuskindlustuskulu	262	274
Kokku tööjõukulud	31 232	122 513
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	159 500	123 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Filisart (registrikood: 11355953) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PARKSEPP	Juhatuse liige	30.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 686
Kokku	247 756
Jaotamine	
Kokku	247 756
Kasum investeerida järgnevasse majanudaastasse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-395 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	643 686
Kokku	247 756
Jaotamine	
Kokku	247 756
Kasum inveteeritakse järgnevasse majandusaastasse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1280349	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Parksepp	46801272720	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216959
E-posti aadress	anneli@fellander.ee