

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Fillester

registrikood: 10289390

tänavatalu nimi, Ilmatsalu 36-19
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50408

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725034797

faks:

e-posti aadress: fillester@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009.a.-l tegeldi kinnisvara hooldamise- ja haldusteenuse osutamisega, pakuti raamatupidamis-, konsultatsiooniteenust, sisekujundus-restaureerimis konsultatsiooni-teenust.

Müügitulu kokku oli 72,0 tuh. krooni. Aasta lõpetati 4,5 tuh. kroonise kahjumiga.

Tööjõukulu 2008.a. koos maksudega oli 25,4 tuh. krooni. 2009.a. ei olnud firmas töölepingu alusel töötajaid. Juhatuse liikmetele ei makstud töötasu ega juhatuse liikme palka, juhatuse liikmetele ei tehtud ka muid olulisi soodustusi.

Peamised finantsarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh.kr)	72,0	85,8
Tulu kasv (+, -)	-16%	-41%
Brutokasumi määr%	-4,4%	-8,6%
Puhaskasum (tuh.kr).	-4,5	-7,8
Kasumi kasv (+, -)	42,6%	-681%
Puhasrentaablus	0	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,7	6,7
ROA	-	-
ROE	-	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}}{\text{müügitulu 2008}} \times 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\frac{\text{brutokasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$
- Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2009} - \text{puhaskasum 2008}}{\text{puhaskasum 2008}} \times 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasu}}{\text{müügitulu}} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$
- ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasu}}{\text{varad kokku}} \times 100$
- ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \times 100$

2010.a. otsitakse uusi töövaldkondi. Tulu osas suurt juurdekasvu 2010.a. ei ole tulemas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Fillester OÜ juhatus deklareerib oma vastutust aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Fillester OÜ finantsseisundit ja majandus-tulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt

- Fillester OÜ on jätkuvalt tegutsev

Teet Suits

Juhatuse liige

30.06.2010

(allkirjastamise kuupäev)

Kadri Suits

Juhatuse liige

30.06.2010

(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 938	8 949	
Nõuded ja ettemaksed	20 101	17 738	2,3,4
Varud	18 705	18 705	5
Kokku käibevara	45 744	45 392	
Kokku varad	45 744	45 392	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 462	5 627	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	10 462	5 627	
Kokku kohustused	10 462	5 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235	3 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 483	-7 815	
Kokku omakapital	35 282	39 765	
Kokku kohustused ja omakapital	45 744	45 392	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	72 012	85 789	9
Muud äritulud	13	1 095	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-800	-11 238	11
Mitmesugused tegevuskulud	-48 880	-60 615	12
Tööjõukulud	-25 463	-22 475	13
Muud ärikulud	-21	-5	14
Ärikasum (-kahjum)	-3 139	-7 449	
Finantstulud ja -kulud	-1 344	-366	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 483	-7 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 483	-7 815	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 139	-7 449	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 363	8 931	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 835	-7 489	
Laekunud intressid	4	1	
Makstud intressid	-1 348	-367	15
Kokku rahavood äritegevusest	-2 011	-6 373	
Kokku rahavood	-2 011	-6 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 949	15 322	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 011	-6 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 938	8 949	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-4 235	39 765
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 483	-4 483
31.12.2009	40 000	4 000	-8 718	35 282

Osakapitali kohta info lisas nr.8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fillester OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vaba-riigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Fillester OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse kaudsel meetodil.

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finants-vara üle.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohus-tused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajasta-takse kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tehingui välisvaluutas pole 2009.a. tehtud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mis on tunnistatud lootusetuteks, kantakse bilansist välja ja kajastatakse põhitegevuse kulus. 2009.a. ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest (väliskaubale lisandub kohaletoomise kulu).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksu-mus või netorealiseerimismaksumus. Varudele tehakse allahindlust juhul, kui kaup on kaotanud oma esialgse kvaliteedi, on rikunud või on kaotanud konkurentsivõime. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud kaupade, toodete kulu. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest (väliskaubale lisandub kohaletoomise kulu).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 2008.a 21/79

01.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajasta-takse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide välja-kuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega tuuakse ära aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele Relani Consult OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. Tegevjuhtkonda
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamise saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuludes nende toimumise hetkel.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi ja äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogu-deks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ning finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 399	17 320	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	783	415	3
Muud nõuded	3	3	4
Ettemaksed	1 916		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 101	17 738	

Ettemaksed summas 1916.- krooni on järgneva majandusaasta teenuste kulu.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	783		415
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	783	21	415

Kasumiaruandes on kuludesse kantud maksuviivis summas 21 krooni ja on kohustusena maksuvõlgades.

Lisa 4 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	3	3			2
Kokku muud nõuded	3	3			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	3	3			
Kokku muud nõuded	3	3			

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	18 705	18 705
Kokku varud	18 705	18 705

Varudes pole 2009.a. liikumist. Pole tehtud ka varudele allahindlust. Kaubad on inventeeritud. 2009.a. ei tegeldud kaubandusega.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 441	5 627	
Maksuvõlad	21		3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 462	5 627	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

2009.a. põhikohaga töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele töötasu ega juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital seisuga 31.12.2009 on 40000.- krooni. Kapital jaguneb 2 osaks, mille suurus on 50% ja 50%. Ühe osa nimiväärtuseks on 20000.- krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 012	85 789
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	72 012	85 789
Kokku müügitulu	72 012	85 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Haldusteenus	31 097	64 789
Raamatupidamis-konsultatsiooniteenus	16 000	21 000
Sisekujundusteenus	24 915	
Kokku müügitulu	72 012	85 789

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	13	1 095
Kokku muud äritulud	13	1 095

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

	2009	2008
Tooraine ja materjal	800	11 238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	800	11 238

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	2 742	608
Mitmesugused bürookulud	9 523	11 341
Reklaam	16 249	19 545
Sisseostetud teenused	7 345	9 500
Muud	13 021	19 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 880	60 615

Muude kulude real muu hulgas on näidatud autokompensatsiooni 12000.- krooni(2008.a. 11000.-)

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	19 102	16 859
Sotsiaalmaksud	6 361	5 616
Kokku tööjõukulud	25 463	22 475

2009.a. põhikohaga töötajaid ei olnud. Töövõtulepingu alusel moodustas tööjõukulu koos maksudega 25463.- krooni.

Lisa 14 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	21		3
Muud		5	
Kokku muud ärikulud	21	5	

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	4	1
Intressikulud	-1 348	-367
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 344	-366

Intressikulu on järelmaksuga ostetud väheväärtusliku inventaride intressikulu

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 097	47 097

Seotud osapoolteks on KÜ Tartu Ilmatsalu. Tehinguid tehti 47097.- krooni väärtuses.
Seisuga 31.12.2009 oli ostjate laekumata arvete saldo seotud osapoolelt 4710.- krooni.
Nõue laekus jaanuaris 2010.a.

Seotud osapooltele pole arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Fillester (registrikood: 10289390) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET SUITS	Juhatuse liige	05.08.2010
KADRI SUITS	Juhatuse liige	05.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 483
Kokku	-8 718
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 483
Kokku	-4 483

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 483
Kokku	-8 718
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 718
Kokku	-8 718
Eelmise aasta kahjumi katame järgnevate perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	24915	34.60%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	31097	43.18%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16000	22.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Suits	36506082741	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Kadri Suits	46406162713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034797
E-posti aadress	fillester@hotmail.ee