

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Feliton

registrikood: 10767441

aadress: Jalaka 85

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 7331301

faks: +372 7331302

e-posti aadress: feliton@feliton.ee

veebilehe aadress: www.feliton.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	9
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 Osakapital	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Feliton asutati aprillil 2001. aastal ja samal ajal alustati ka majandustegevusega. Põhitegevusalaks oli ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustööde teostamine.

2011. aastal jätkus ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustööde teostamine kogu Eesti piires.

2011. aastal moodustus OÜ Feliton müügitulu 53 351 eurot (2010. a 68 916 eurot) ja ärikahjum kujunes 2011. aastal -23 539 eurot (2010. a ärikahjum -29 428 eurot).

OÜ Feliton keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat (2010. a 1 töötajat) ning tööjõukulud olid 11 832 eurot (2010. a 14 282 eurot). Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

OÜ Feliton põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuse täiustamine ja arendamine, müügikäibe säilitamine ning kasumi teenimine.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2011	2010
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$	-22,6	-67,7
Kasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$	-18,6	-39,8
Likviidsuskordaja e maksevõimekordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	2,03	5,03
Kapitaliseerituse tase e soliiduskordaja	$\text{omakapital} / (\text{kohustused} + \text{omakapital})$	0,88	0,93
Käibe puhasrentaablus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-44,0	-41,9
ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-60,7	-46,6
ROE %	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-68,9	-50,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 604	9 244	2
Nõuded ja ettemaksed	2 665	12 778	3; 4
Kokku käibevara	9 269	22 022	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	3 090	3
Materiaalne põhivara	29 414	36 877	5
Kokku põhivara	29 414	39 967	
Kokku varad	38 683	61 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 567	4 374	6; 4
Kokku lühiajalised kohustused	4 567	4 374	
Kokku kohustused	4 567	4 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 803	83 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 499	-28 877	
Kokku omakapital	34 116	57 615	
Kokku kohustused ja omakapital	38 683	61 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	53 351	68 916	9
Muud äritulud	1 951	9 244	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 223	-37 229	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 791	-45 556	12
Tööjõukulud	-11 832	-14 282	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 204	-10 521	5
Muud ärikulud	-791	0	
Ärikasum (kahjum)	-23 539	-29 428	
Finantstulud ja -kulud	40	551	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 499	-28 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 499	-28 877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 539	-29 428	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 204	10 521	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-382	0	10
Kokku korrigeerimised	6 822	10 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 113	18 801	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	194	-5 124	6
Laekunud intressid	40	551	14
Kokku rahavood äritegevusest	-6 370	-4 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	640	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 090	3 106	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 730	3 106	
Kokku rahavood	-2 640	-1 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 244	10 817	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 640	-1 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 604	9 244	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	83 680	86 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 877	-28 877
31.12.2010	2 556	256	54 803	57 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 499	-23 499
31.12.2011	2 556	256	31 304	34 116

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 a ja vastavalt Äriseadustikus sätestatule muutis OÜ Feliton 27.10.2011 a lihtsustatult osakapitali suurust. Uus osakapitali suurus on 2 556 eurot. Osakapitali ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse vähendati osakapitali 0,47 euro senti, vähendamisel tekkinud vahe kajastati kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

Konverteerimise ametlik kurss on 15,6466 EEK/EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Feliton 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimistegevuses on kajastatud rahavoogudega seotud tulud ja kulud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõueta on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses 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 tasutud ettemaksed teenuste eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Amortisatsiooniperiood põhivara gruppide lõikes:

- Masinad ja seadmed 4 – 10 aastat

- Muu materiaalne põhivara 2,5 – 5 aastat

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetal 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas nr 8.

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 ärioludele otsustele.

OÜ Feliton seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed 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 teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 813	8 500
Arvelduskontod	791	744
Kokku raha	6 604	9 244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 491	8 929	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	560	4
Ettemaksed	174	3 290	
Kapitalirendi nõue	0	3 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 665	15 869	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	114	560	
Üksikisiku tulumaks	199		246
Sotsiaalmaks	327		457
Kohustuslik kogumispension	15		28
Töötuskindlustusmaksed	42		58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	697	560	789

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	73 972	4 925	78 897
Akumuleeritud kulum	-28 052	-3 447	-31 499
Jääkmaksumus	45 920	1 478	47 398
Amortisatsioonikulu	-9 536	-985	-10 521
31.12.2010			
Soetusmaksumus	73 972	4 925	78 897
Akumuleeritud kulum	-37 588	-4 432	-42 020
Jääkmaksumus	36 384	493	36 877
Amortisatsioonikulu	-6 711	-493	-7 204
Müügid	-259	0	-259
31.12.2011			
Soetusmaksumus	58 562	0	58 562
Akumuleeritud kulum	-29 148	0	-29 148
Jääkmaksumus	29 414	0	29 414

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 680	3 033	
Võlad töövõtjatele	557	289	
Maksuvõlad	697	789	4
Muud võlad	633	263	15
Kokku võlad ja ettemaksed	4 567	4 374	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 a ja vastavalt Äriseadustikus sätestatudle muutis Feliton OÜ 27.10.2011 a lihtsustatult osakapitali suurust. Konverteerimise ametlik kurss on 15,6466 EEK/EUR. Osakapital jaguneb kolmeks osaks ja osade nimiväärtus jaguneb: kaks osa 1 022 eurot ja üks osa 512 eurot.		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 730	43 294
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 574	11 509
Kokku tingimuslikud kohustused	31 304	54 803

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 351	68 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 351	68 916
Kokku müügitulu	53 351	68 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete hooldus	53 351	68 916
Kokku müügitulu	53 351	68 916

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	382	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	943	511
Rendi- ja üüritulu	626	7 669
Muud	0	1 064
Kokku muud äritulud	1 951	9 244

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	30 284	36 760
Muud	939	469
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 223	37 229

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 767	6 855
Mitmesugused bürookulud	1 962	4 569
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 935
Sõidukite kulud	12 912	21 389
Ostetud teenused	5 159	6 743
Muud	2 991	3 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 791	45 556

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 819	10 655
Sotsiaalmaksud	3 013	3 627
Kokku tööjõukulud	11 832	14 282
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	40	551
Kokku finantstulud ja -kulud	40	551

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	633		264
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 090	

OÜ Feliton ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Feliton (registrikood: 10767441) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UDO SALUTAMM	Juhatuse liige	28.05.2012
EERO KIKERPILL	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 499
Kokku	31 304
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 304
Kokku	31 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	53351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Udo Salutamm	36306052758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1022 EUR
Leho Liiv	37104142743	Vahe 5-5, Eesti	1022 EUR
Eero Kikerpill	16.03.1977	Karja 18, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331301
Faks	+372 7331302
E-posti aadress	feliton@feliton.ee
Veebilehe aadress	www.feliton.ee