

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: Osaühing Feliton

Registrikood: 10767441

Aadress: Jalaka 85

Linn: Tartu linn

Postisihthnumber: 51013

Maakond: Tartu maakond

Telefon: +372 733 1301

Faks: -372 733 1302

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	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 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Feliton asutati aprillis 2001. aastal ja samal ajal alustati ka majandustegevusega. Põhitegevusalaks oli ventilatsiooni- ja jahutustööde teostamine. Alates 2009. aasta aprillist on põhitegevusalaks ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustööde teostamine.

2010. aastal teostati ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustöid kogu Eesti piires.

2010. aastal moodustus OÜ Feliton müügitulu 1,1 mln krooni (2009. a 3,3 mln krooni) ja ärikahjum kujunes 2010. aastal -0,5 mln krooni (2008. a ärikahjum -0,7 mln krooni).

OÜ Feliton keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja (2009. a 3 töötajat) ning tööjõukulu olid 0,2 mln krooni (2009. a 0,7 mln krooni). Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmete tasud moodustusid koos maksudega 0,05 mln krooni (2009. a 0,07 mln krooni).

OÜ Feliton põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkusuutlikkuse tagamine, teenuse täiustamine ja arendamine ning kasumi teenimine.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2010	2009
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$	-67,7	-64,4
Kasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$	-39,8	-61,5
Likviidsuskordaja e maksevõimekordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	5,04	3,82
Kapitaliseerituse tase e soliiduskordaja	$\text{omakapital} / (\text{kohustused} + \text{omakapital})$	0,93	0,90
Käibe puhasrentaablus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-41,9	-22,5
ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-46,6	-50,1
ROE %	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-50,1	-55,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 634	169 248	2
Nõuded ja ettemaksed	199 940	404 653	3, 4
Kokku käibevara	344 574	573 901	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	48 600	
Nõuded ja ettemaksed	48 343	137 799	3
Materiaalne põhivara	576 983	741 599	5
Kokku põhivara	625 326	927 998	
Kokku varad	969 900	1 501 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	68 424	148 592	4, 6
Kokku lühiajalised kohustused	68 424	148 592	
Kokku kohustused	68 424	148 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 309 307	2 060 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 831	-750 848	
Kokku omakapital	901 476	1 353 307	
Kokku kohustused ja omakapital	969 900	1 501 899	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 078 295	3 335 447	9
Muud äritulud	144 638	199 614	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-582 505	-2 237 941	10
Mitmesugused tegevuskulud	-712 804	-951 173	11
Tööjõukulud	-223 468	-805 438	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-164 616	-232 646	5
Muud ärikulud	0	-68 984	
Ärikasum (-kahjum)	-460 460	-761 121	
Finantstulud ja -kulud	8 629	10 273	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-451 831	-750 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 831	-750 848	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-460 460	-761 121	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	164 616	232 646	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	58 660	
Kokku korrigeerimised	164 616	291 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	294 169	-1 847	3
Varude muutus	0	28 284	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-80 168	-599 808	6
Laekunud intressid	8 629	18 498	13
Makstud intressid	0	-8 225	
Muud rahavood äritegevusest	0	240 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-73 214	-792 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 627	
Muud laekumised investeerimistegevusest	48 600	220 660	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	48 600	228 287	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-175 788	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-175 788	
Kokku rahavood	-24 614	-740 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 248	909 662	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 614	-740 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 634	169 248	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 060 155	2 104 155
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-750 848	-750 848
31.12.2009	40 000	4 000	1 309 307	1 353 307
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-451 831	-451 831
31.12.2010	40 000	4 000	857 476	901 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Feliton 2010. 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 Toimkonna juhendid.

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

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit 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 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 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.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara on bilansist eemaldatud ja kajastatud bilansis kapitalirendinõudena ehk kapitalirenti tehtud netoinvesteering. Kapitalirendi nõue võrdub bilansis saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega pluss renditava vara tõenäoline jääkväärtus rendiperioodi lõpuks. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

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

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 äriolukordadele.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	132 996	7 414
Arvelduskontod	11 638	161 834
Kokku raha	144 634	169 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 704	268 113	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 755	0	4
Ettemaksed	51 481	69 682	
Kapitalirendi nõue	48 343	204 657	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	248 283	542 452	

Kirjel "Ettemaksed" on kajastatud tulevaste perioodide kulu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 755		16 544
Üksikisiku tulumaks		3 858	3 904
Sotsiaalmaks		7 148	7 938
Kohustuslik kogumispension		433	293
Töötuskindlustusmaksed		910	1 010
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 755	12 349	29 689

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 769 132	159 609	1 928 741
Akumuleeritud kulum	-552 818	-95 391	-648 209
Jääkmaksumus	1 216 314	64 218	1 280 532
Amortisatsioonikulu	-202 970	-29 676	-232 646
Müügid		-4 527	-4 527
Ümberklassifitseerimised	-286 969		-286 969
Muud ümberklassifitseerimised	-286 969		-286 969
Muud muutused	-7 903	-6 888	-14 791
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 157 404	77 055	1 234 459
Akumuleeritud kulum	-438 932	-53 928	-492 860
Jääkmaksumus	718 472	23 127	741 599
Amortisatsioonikulu	-149 208	-15 408	-164 616
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 157 404	77 055	1 234 459
Akumuleeritud kulum	-588 140	-69 336	-657 476
Jääkmaksumus	569 264	7 719	576 983

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 461	29 700	
Võlad töövõtjatele	4 521	22 712	
Maksuvõlad	12 349	29 689	4
Muud võlad	4 093	66 491	14
Kokku võlad ja ettemaksed	68 424	148 592	

Kirjel "Muud võlad" on kajastatud võlg aruandvatele isikutele.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
Osakapital jaguneb kolmeks osaks ja osade nimiväärtus jaguneb: kaks osa 16 000 krooni ja üks osa 8 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 078 295	3 335 447
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 078 295	3 335 447
Kokku müügitulu	1 078 295	3 335 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ventilatsiooniseadmete paigaldus ja hooldus	1 078 295	3 335 447
Kokku müügitulu	1 078 295	3 335 447

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 254
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 000	4 361
Rendi- ja üüritulu	120 000	180 000
Muud	16 638	11 999
Kokku muud äritulud	144 638	199 614

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	575 166	2 186 577
Muud	7 339	51 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	582 505	2 237 941

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	107 256	115 950
Mitmesugused bürookulud	71 485	62 911
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	45 928	48 970
Sõidukite kulud	334 670	559 403
Ostetud teenused	105 503	70 071
Muud	47 962	93 868
Kokku mitmesugused tegevuskulud	712 804	951 173

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	166 716	603 261
Sotsiaalmaksud	56 752	202 177
Kokku tööjõukulud	223 468	805 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Tööjõukulud sisaldavad ka juhatuse liikmetele makstud tasu.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	8 629	18 498
Intressikulud	0	-8 225
Kokku finantstulud ja -kulud	8 629	10 273

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		4 094		66 491
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 343		204 657	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	42 536	52 220

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Feliton alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Feliton (registrikood: 10767441) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UDO SALUTAMM	Juhatuse liige	29.06.2011
EERO KIKERPILL	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 309 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-451 831
Kokku	857 476
Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1078295	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Kikerpill	37703162515	Eesti	8000 EEK
Udo Salutamm	36306052758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	16000 EEK
Leho Liiv	37104142743	Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

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