

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Filisart

registrikood: 11355953

tänavatänu nimi, Ääre 11

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61504

telefon: +372 5216959

e-posti aadress: anneli@fellander.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Filisart juhatus on koostanud raamatupidamise 2011.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Filisart põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine. (EMTAK 93299)

2011.a. müügitulu oli 58478 eurot.

Majandusaasta 2011 lõppes kahjumiga summas 9435,00 eurot mis kaetakse eelnevate perioodide kasumiga.

Juhatuse liikmele ei tasutud juhatuse liikme tasu, töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	597	5 494	2
Nõuded ja ettemaksed	11 603	15 606	
Kokku käibevara	12 200	21 100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 759	6 102	6
Kokku põhivara	5 759	6 102	
Kokku varad	17 959	27 202	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 758	1 758	
Võlad ja ettemaksed	1 341	1 149	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 099	2 907	
Kokku kohustused	3 099	2 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 483	15 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 435	5 649	
Kokku omakapital	14 860	24 295	
Kokku kohustused ja omakapital	17 959	27 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	58 478	59 939
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 478	-40 957
Mitmesugused tegevuskulud	-9 539	-11 652
Tööjõukulud	0	-747
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-343	-343
Muud ärikulud	-105	-15
Ärikasum (kahjum)	-8 987	6 225
Finantstulud ja -kulud	-448	-576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 435	5 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 435	5 649

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 987	6 225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-343	-343
Kokku korrigeerimised	-343	-343
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 003	-1 573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	192	-1 296
Muud rahavood äritegevusest	238	3 279
Kokku rahavood äritegevusest	-4 897	6 292
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 436
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 436
Kokku rahavood	-4 897	-2 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 494	7 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 897	-2 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	597	5 494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 834	18 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 649	5 649
31.12.2010	2 556	256	21 483	24 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 435	-9 435
31.12.2011	2 556	256	12 048	14 860

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 põhinõuded 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 üllikviidsetesse 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 vähendamiseks.

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 5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	75	2 664
Arvelduskontod	522	2 830
Kokku raha	597	5 494

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 892	6 721
Kokku nõuded ostjate vastu	4 892	6 721

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		38	476
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	38	476

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 711	6 711		
Kokku muud nõuded	6 711	6 711		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 711	6 711		
Kokku muud nõuded	6 711	6 711		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 857	6 857	6 857
Akumuleeritud kulum	-412	-412	-412
Jääkmaksumus	6 445	6 445	6 445
Amortisatsioonikulu	-343	-343	-343
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 857	6 857	6 857
Akumuleeritud kulum	-755	-755	-755
Jääkmaksumus	6 102	6 102	6 102
Amortisatsioonikulu	-343	-343	-343
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 857	6 857	6 857
Akumuleeritud kulum	-1 098	-1 098	-1 098
Jääkmaksumus	5 759	5 759	5 759

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 304	673
Maksuvõlad	38	476
Kokku võlad ja ettemaksed	1 342	1 149

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on ühes osas nimiväärtusega 2556,00 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 478	59 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 478	59 939
Kokku müügitulu	58 478	59 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutusürituste korraldamine	58 478	59 939
Kokku müügitulu	58 478	59 939

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	556
Sotsiaalmaksud	0	184
Töötuskindlustuskulu	0	8
Kokku tööjõukulud	0	748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Täätajaid aruandeperioodil ei olnud ning töötasudis ei arvestatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 758	1 758

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Filisart (registrikood: 11355953) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PARKSEPP	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 435
Kokku	12 048
Jaotamine	
Kokku	12 048

Jaotamata kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 435
Kokku	12 048
Jaotamine	
Kokku	12 048

Jaotamata kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	58478	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Parksepp	46801272720	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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