

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Filisart**registrikood: 11355953**

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

küla/alev/alevik/linn: Elva linn

valid:

postisihtnumber: 61504

maakond: Tartu maakond**telefon:**

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Filisart juhatus on koostanud raamatupidamise 2010.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Filisart põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine. (EMTAK 93299)

2010.a. müügitulu oli 937837,00 krooni

Majandusaasta 2010 lõppes kasumiga summas 88380,00 krooni.

Juhatuse liikmele ei tasutud juhatuse liikme tasu, töötajaid oli keskmiselt 1 ja arvestatud töötasu 8700,00

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)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 961	119 503	2
Nõuded ja ettemaksed	244 177	269 174	3,4
Kokku käibevara	330 138	388 677	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	95 478	100 843	5
Kokku põhivara	95 478	100 843	
Kokku varad	425 616	489 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 500	159 500	6
Võlad ja ettemaksed	17 980	38 264	4
Kokku lühiajalised kohustused	45 480	197 764	
Kokku kohustused	45 480	197 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 756	-395 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 380	643 686	
Kokku omakapital	380 136	291 756	
Kokku kohustused ja omakapital	425 616	489 520	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	937 837	1 280 349
Muud äritulud		3 750
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-640 835	-363 881
Mitmesugused tegevuskulud	-182 319	-224 888
Tööjõukulud	-11 694	-31 232
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 365	-4 754
Muud ärikulud	-231	-80
Ärikasum (-kahjum)	97 393	659 264
Finantstulud ja -kulud	-9 013	-15 578
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 380	643 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 380	643 686

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 393	659 264
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 365	-4 754
Kokku korrigeerimised	-5 365	-4 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 610	-47 685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 284	-659 163
Laekunud intressid		3 750
Muud rahavood äritegevusest	51 324	580
Kokku rahavood äritegevusest	98 458	-48 008
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-73 297
Antud laenud		-180 000
Antud laenude tagasimaksed		75 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-178 297
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		36 000
Saadud laenude tagasimaksed	-132 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-132 000	36 000
Kokku rahavood	-33 542	-190 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 503	309 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 542	-190 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 961	119 503

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			88 380	88 380
31.12.2010	40 000	4 000	336 136	380 136

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 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 kasutuselevõttuga 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	5

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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	41 684	68 384
Arvelduskontod	44 277	51 119
Kokku raha	85 961	119 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	105 160	69 215
Ostjatelt laekumata arved	105 160	69 215
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		11 335
Muud nõuded	105 000	105 000
Laenunõuded		
Ettemaksed	34 017	34 017
Arveldused aruandvate isikutega		49 606
Kokku Nõuded ja ettemaksed	244 177	269 173

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	105 160	69 215
Kokku nõuded ostjate vastu	105 160	69 215

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 443	11 335	
Üksikisiku tulumaks			415
Sotsiaalmaks			1 436
Töötuskindlustusmaksed			183
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 443	11 335	2 034

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	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		

	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)

		Masina- ja seadmed	Kokku
	Muud masina- ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-5 365	-5 365	-5 365
31.12.2010			
Soetusmaksumus	107 297	107 297	107 297
Akumuleeritud kulum	-11 819	-11 819	-11 819
Jääkmaksumus	95 478	95 478	95 478

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	10 537	36 230
Maksuvõlad	7 443	2 034
Kokku võlad ja ettemaksed	17 980	38 264

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakaipital on ühes osas nimiväärtusega 40 000,00 krooni		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 837	1 280 349
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	937 837	1 280 349
Kokku müügitulu	937 837	1 280 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Meelelahutusürituste korraldamine	937 837	1 280 349
Kokku müügitulu	937 837	1 280 349

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	8 700	23 284
Sotsiaalmaksud	2 872	7 686
Töötuskindlusutuskulu	122	262
Kokku tööjõukulud	11 694	31 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	27 500	159 500

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Filisart (registrikood: 11355953) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PARKSEPP	Juhatuse liige	14.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 380
Kokku	336 136
Jaotamine	
Kokku	336 136
Kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 380
Kokku	336 136
Jaotamine	
Kokku	336 136
Kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	937837	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