

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Filter Service OÜ

registrikood: 11987794

tänava nimi, maja ja korteri number: Toom-Rüütli 10-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5281512

e-posti aadress: horresalute@hotmail.com

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 Muud nõuded	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Eraldised	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Filter Service OÜ asutati 03.09.2010. kasumi teenimise eesmärgil.
Ettevõtte põhitegevusalaks on veefiltrite müük ja paigaldus.

2014. aasta majandusaasta lõppes Filter Service OÜ-le 44 452 eurose kasumiga.
Osaühingu netokäive oli 2013. aastal majandusaastal 83 060 eurot.

Ettevõtte müük moodustasid veefiltrite müük ja paigaldus ning veeaparaatide müük.
2015. aastal plaanib ettevõtte jätkata sama tegevusalaga ja teenida vähemalt 10% suuremat kasumit.

Aruandeperioodil oli ettevõttes üks palgaline töötaja.
Ettevõtte palgafond oli 11 369 eurot, millest 2 884 eurot olid sotsiaalmaksud.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud ning soodustusi ei antud.

/digitaalselt allkirjastatud

*Kaarel Saluste
Juhatusel liige*

Tallinn, 26.juuni` 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	743	2 695	2
Nõuded ja ettemaksed	158 233	91 086	3,4,5,22
Kokku käibevara	158 976	93 781	
Kokku varad	158 976	93 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 425	41 119	5,6,7,8,22
Eraldised	34 394	21 957	9
Kokku lühiajalised kohustused	83 819	63 076	
Kokku kohustused	83 819	63 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 149	11 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 452	16 561	
Kokku omakapital	75 157	30 705	
Kokku kohustused ja omakapital	158 976	93 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	83 060	64 840	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 092	-34 154	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 857	-7 184	13
Tööjõukulud	-11 369	-7 196	14
Muud ärikulud	-3 174	-3	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 568	16 303	
Intressikulud	-66	-46	16
Muud finantstulud ja -kulud	1 950	304	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 452	16 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 452	16 561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 568	16 303	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	53	-72	
Kokku korrigeerimised	53	-72	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 425	-16 745	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 692	41 117	
Kokku rahavood äritegevusest	44 888	40 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-60 317	-46 109	
Antud laenude tagasimaksed	13 477	7 892	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 840	-38 217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 635	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 635	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-1 952	2 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 695	309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 952	2 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	743	2 695	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	11 588	14 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	16 561	16 561
31.12.2013	2 556	28 149	30 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	44 452	44 452
31.12.2014	2 556	72 601	75 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Vesi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletis-instrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finants-kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu-kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansi-päevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Eesti Vesi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassa	0	2 695
Pangakonto: Swedbank	743	0
Kokku raha	743	2 695

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 180	43 180	
Ostjatelt laekumata arved	43 180	43 180	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 073	1 073	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	4
Muud nõuded	99 863	99 863	
Laenunõuded	97 523	97 523	5
Intressinõuded	2 340	2 340	5
Ettemaksed	14 090	14 090	
Tulevaste perioodide kulud	14 090	14 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 233	158 233	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 496	36 496	
Ostjatelt laekumata arved	36 496	36 496	
Muud nõuded	51 141	51 141	
Laenunõuded	50 683	50 683	5
Intressinõuded	458	458	5
Ettemaksed	3 449	3 449	
Tulevaste perioodide kulud	3 449	3 449	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 086	91 086	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27	0	0	3 661
Üksikisiku tulumaks	0	189	0	446
Sotsiaalmaks	0	417	0	829
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	75
Intress	0	0	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	666	0	5 075

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	97 523	97 523
Laen: Seotud ettevõttele	95 423	95 423
Laen: Erasikule	2 100	2 100
Intressinõuded	2 340	2 340
Laenu intressid	2 340	2 340
Kokku muud nõuded	99 863	99 863
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	50 683	50 683
Laen: Seotud ettevõttele	3 120	3 120
Laen: Seotud ettevõttele	805	805
Laen: Seotud ettevõttele	34 678	34 678
Laen: Seotud ettevõttele	11 572	11 572
Laen: Seotud ettevõttele	228	228
Laen: Erasikule	280	280
Intressinõuded	458	458
Laenu intressid	458	458
Kokku muud nõuded	51 141	51 141

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 051	1 051	
Võlad töövõtjatele	449	449	7
Maksuvõlad	666	666	4
Muud võlad	41 302	41 302	
Intressivõlad	51	51	
Muud viitvõlad	41 251	41 251	8
Saadud ettemaksed	5 957	5 957	
Tulevaste perioodide tulud	5 957	5 957	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 425	49 425	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 293	1 293	
Võlad töövõtjatele	578	578	7
Maksuvõlad	5 075	5 075	4
Muud võlad	32 504	32 504	
Muud viitvõlad	32 504	32 504	8
Saadud ettemaksed	1 669	1 669	
Tulevaste perioodide tulud	1 669	1 669	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 119	41 119	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	449	578
Kokku võlad töövõtjatele	449	578

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	51	51
Muud viitvõlad	41 251	41 251
Muud viitvõlad: juhatuse liige	35 689	35 689
Muud viitvõlad: Seotud ettevõtte	5 562	5 562
Kokku muud võlad	41 302	41 302
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	32 504	32 504
Muud viitvõlad: juhatuse liige	27 025	27 025
Muud viitvõlad: Seotud ettevõtte	5 479	5 479
Kokku muud võlad	32 504	32 504

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Ostjate järelmaksu lepingud	0	21 957	0	21 957
Kokku eraldised	0	21 957	0	21 957
Lühiajalised	0	21 957	0	21 957
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Ostjate järelmaksu lepingud	21 957	24 883	-12 446	34 394
Kokku eraldised	21 957	24 883	-12 446	34 394
Lühiajalised	21 957	24 883	-12 446	34 394

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali nimiväärtus on üks euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 060	64 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 060	64 840
Kokku müügitulu	83 060	64 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veeaparaatide ja filtrite müük	83 060	64 840
Kokku müügitulu	83 060	64 840

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 213	1 120
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 647	33 034
Transpordikulud	232	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 092	34 154

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	200	0
Mitmesugused bürookulud	202	589
Koolituskulud	596	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	668
Pangateenused	59	24
Riigilõivud ja juriidilised kulud	903	2 108
Raamatupidamine	1 722	1 248
Reklaam	280	380
Sõiduk kulud	7 428	1 814
Lähetuskulud	78	340
Kodulehega seotud kulud	338	0
Muud	51	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 857	7 184

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 485	5 370
Sotsiaalmaksud	2 884	1 826
Kokku tööjõukulud	11 369	7 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 437	3
Maksuameti intressid	427	0
Maksuameti intresside tulumaks	310	0
Kokku muud ärikulud	3 174	3

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	51	0
Muud intressikulud seotud teenusega	0	46
Muud intressikulud	15	0
Kokku intressikulud	66	46

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	1 882	229
Muud finantstulud	68	75
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 950	304

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	45 762	0	11 572	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 013	5 562	38 831	5 479
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 689	0	27 025

2014	Ostud
Emaettevõtja	125
2013	Ostud
Emaettevõtja	248

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Filter Service OÜ (registrikood: 11987794) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL SALUSTE	Juhatuse liige	30.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 452
Kokku	72 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 601
Kokku	72 601

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 452
Kokku	72 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 601
Kokku	72 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	83060	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kadrimardi	10218361	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5281512
E-posti aadress	horresalute@hotmail.com