

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Felistella OÜ

registrikood: 12018979

tänavatänu nimi, Pikk tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 5519909

e-posti aadress: info@felistella.eu

veebilehe aadress: www.felistella.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Felistella asutati 15.11.2010.a. ning ka samal ajal alustas OÜ oma tegevust. Põhiliseks tegevusalaks on: raamatutekirjastamine.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas OÜ müügitulu 225,4 tuh.Eurot.

Aruandeaastal oli tehtud kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ põhieesmärgiks järgmisel 2019 majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoluvatel turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	165 205	126 758
Nõuded ja ettemaksed	35 560	47 724
Varud	152 656	148 693
Kokku käibevarad	353 421	323 175
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	641	1 394
Immateriaalsed põhivarad	32 314	36 175
Kokku põhivarad	32 955	37 569
Kokku varad	386 376	360 744
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	42 400	50 891
Kokku lühiajalised kohustised	42 400	50 891
Kokku kohustised	42 400	50 891
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 291	239 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 873	67 771
Kokku omakapital	343 976	309 853
Kokku kohustised ja omakapital	386 376	360 744

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	225 365	244 242
Muud äritulud	978	1 071
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 156	-60 871
Mitmesugused tegevuskulud	-50 283	-48 463
Tööjõukulud	-46 221	-54 110
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 884	-10 576
Muud ärikulud	-9 939	-3 534
Ärikasum (kahjum)	52 860	67 759
Muud finantstulud ja -kulud	13	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 873	67 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 873	67 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Felistella 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 (üks tuhat) eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nenedega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

OÜ Felistella aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte 2 juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	165 205	126 758
Kokku raha	165 205	126 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 014	35 014
Ostjatelt laekumata arved	35 014	35 014
Tagatisraha	546	546
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 560	35 560
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 178	47 178
Ostjatelt laekumata arved	47 178	47 178
Tagatisraha	546	546
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 724	47 724

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	152 656	148 693
Kaup	152 656	148 693
Kokku varud	152 656	148 693

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 808	0	2 500
Käibemaks	0	1 099	0	1 150
Üksikisiku tulumaks	0	325	0	600
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	642	0	1 064
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 907		5 378

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	7 194	7 194	7 194
Akumuleeritud kulum	-4 904	-4 904	-4 904
Jääkmaksumus	2 290	2 290	2 290
Ostud ja parendused	160	160	160
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056	-1 056
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 354	7 354	7 354
Akumuleeritud kulum	-5 960	-5 960	-5 960
Jääkmaksumus	1 394	1 394	1 394
Amortisatsioonikulu	-753	-753	-753
31.12.2018			
Soetusmaksumus	7 354	7 354	7 354
Akumuleeritud kulum	-6 713	-6 713	-6 713
Jääkmaksumus	641	641	641

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	34 657	34 657
Akumuleeritud kulum	-7 110	-7 110
Jääkmaksumus	27 547	27 547
Ostud ja parendused	18 148	18 148
Amortisatsioonikulu	-9 520	-9 520
31.12.2017		
Soetusmaksumus	52 805	52 805
Akumuleeritud kulum	-16 630	-16 630
Jääkmaksumus	36 175	36 175
Ostud ja parendused	8 270	8 270
Amortisatsioonikulu	-12 131	-12 131
31.12.2018		
Soetusmaksumus	61 075	61 075
Akumuleeritud kulum	-28 761	-28 761
Jääkmaksumus	32 314	32 314

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 313	34 313
Võlad töövõtjatele	2 180	2 180
Maksuvõlad	5 907	5 907
Kokku võlad ja ettemaksed	42 400	42 400
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 224	41 224
Võlad töövõtjatele	4 289	4 289
Maksuvõlad	5 378	5 378
Kokku võlad ja ettemaksed	50 891	50 891

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 300	216 972
Läti	19 010	20 518
Leedu	8 055	6 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 365	244 242
Kokku müügitulu	225 365	244 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute hulgi- ja jaemuuk	225 365	244 242
Kokku müügitulu	225 365	244 242

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	54 156	60 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 156	60 871

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	14 018	12 878
Mitmesugused bürookulud	36 136	33 386
Lähetuskulud	0	2 019
Koolituskulud	129	180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 283	48 463

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 155	41 341
Sotsiaalmaksud	11 396	12 027
Pensionikulu	670	742
Kokku tööjõukulud	46 221	54 110
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	46 221	54 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2019

Felistella OÜ (registrikood: 12018979) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI SEPP	Juhatuse liige	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 873
Kokku	341 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	225365	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Sepp	38401280245		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5519909
E-posti aadress	info@felistella.eu
Veebilehe aadress	www.felistella.eu