

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Felistella OÜ**registrikood: 12018979**

tänavatänu nimi, Pikk tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2017. aastal moodustas OÜ müügitulu 244,2 tuh.Eurot.

Aruandeaastal oli tehtud kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ põhieesmärgiks järgmisel 2018 majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoluvatel turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	126 758	109 020
Nõuded ja ettemaksed	47 724	47 750
Varud	148 693	127 753
Kokku käibevarad	323 175	284 523
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 394	2 290
Immateriaalsed põhivarad	36 175	27 547
Kokku põhivarad	37 569	29 837
Kokku varad	360 744	314 360
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	50 891	57 277
Kokku lühiajalised kohustised	50 891	57 277
Kokku kohustised	50 891	57 277
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 270	162 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 771	91 853
Kokku omakapital	309 853	257 083
Kokku kohustised ja omakapital	360 744	314 360

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	244 242	237 040
Muud äritulud	1 071	583
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 871	-58 376
Mitmesugused tegevuskulud	-48 463	-43 680
Tööjõukulud	-54 110	-30 025
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 576	-6 469
Muud ärikulud	-3 534	-7 228
Ärikasum (kahjum)	67 759	91 845
Muud finantstulud ja -kulud	12	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 771	91 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 771	91 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Felistella 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	126 758	109 020
Kokku raha	126 758	109 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 204	47 204
Ostjatelt laekumata arved	47 204	47 204
Tagatisraha	546	546
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 750	47 750

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	148 693	127 753
Kaup	148 693	127 753
Kokku varud	148 693	127 753

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	2 064
Käibemaks	0	1 150	0	1 275
Üksikisiku tulumaks	0	600	0	723
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 064	0	645
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 378		4 739

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 290	5 290	5 290
Akumuleeritud kulum	-3 376	-3 376	-3 376
Jääkmaksumus	1 914	1 914	1 914
Ostud ja parendused	1 904	1 904	1 904
Amortisatsioonikulu	-1 528	-1 528	-1 528
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 482	12 482
Akumuleeritud kulum	-2 169	-2 169
Jääkmaksumus	10 313	10 313
Ostud ja parendused	22 175	22 175
Amortisatsioonikulu	-4 941	-4 941
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 370	50 370
Võlad töövõtjatele	2 168	2 168
Maksuvõlad	4 739	4 739
Kokku võlad ja ettemaksed	57 277	57 277

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 972	194 520
Läti	20 518	32 784
Leedu	6 752	9 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 242	237 040
Kokku müügitulu	244 242	237 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute hulgi- ja jaemuuk	244 242	237 040
Kokku müügitulu	244 242	237 040

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	60 871	58 376
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 871	58 376

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 878	12 607
Mitmesugused bürookulud	33 386	28 730
Lähetuskulud	2 019	2 166
Koolituskulud	180	177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 463	43 680

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	41 341	23 551
Sotsiaalmaksud	12 027	6 086
Pensionikulu	742	388
Kokku tööjõukulud	54 110	30 025
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		
	2017	2016
Arvestatud tasu	54 110	30 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2018

Felistella OÜ (registrikood: 12018979) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA SEPP	Juhatuse liige	06.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 771
Kokku	307 041
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	244242	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