

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.08.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Filter Express OÜ

registrikood: 12325517

postisihtnumber:

telefon: +372 6034200

e-posti aadress: info@filterexpress.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Filter Express OÜ asutati 07.08.2012. a.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks perioodil 2012-2013 aastal oli ventilatsioonifiltrite ja filtrimaterjalide hulgi- ja jaemüük.

Aruandeperioodi majandustulemuseks oli kasum summas 8 428 eurot. Müügitulu summas 65 325 eurot moodustab 99,5%-liselt siseriiklik tegevus ning 0,5% müüki Soome.

Põhivarasse investeeriti 3 083 eurot, mille eest soetati transpordivahend. Investeering teostati omavahenditest.

2014. a jätkab Filter Express OÜ senist tegevust. Tähtsaimaks valdkonnaks jääb endiselt ventilatsioonifiltrite hulgimüük, vähemal määral jaemüük lõpptarbijale. Oluliseks eesmärgiks on kliendibaasi laiendamine ja käibe kasvatamine. Ettevõtte on jätkuvalt arenev ja kasvav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	07.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172	0	2
Nõuded ja ettemaksed	10 523	2 500	3
Kokku käibevara	10 695	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 698	0	5
Kokku põhivara	2 698	0	
Kokku varad	13 393	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 465	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 465	0	
Kokku kohustused	2 465	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 428	0	
Kokku omakapital	10 928	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	13 393	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.08.2012 - 31.12.2013	07.08.2012 - 07.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	65 325	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 596	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 916	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-385	0	5
Ärikasum (kahjum)	8 428	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 428	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 428	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.08.2012 - 31.12.2013	07.08.2012 - 07.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 428	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	385	0	5
Kokku korrigeerimised	385	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 023	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 465	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 255	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 083	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 083	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 083	0	6, 13
Saadud laenude tagasimaksed	-3 083	0	6, 13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	172	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	172	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.08.2012	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
07.08.2012	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 428	8 428
31.12.2013	2 500	0	8 428	10 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti hea raamatupidamistava. 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. Majandusaasta aruande ja sellega koos esitatavate dokumentide koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud taksonoomiast ning aruandevormidest.

Filter Express OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontol ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontrakontrol (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 2000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

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

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	07.08.2012
Sularaha kassas	105	0
Arvelduskontod	67	0
Kokku raha	172	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 023	8 023			
Ostjatelt laekumata arved	8 023	8 023			
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			8,13
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 523	10 523			

	07.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0			
Ostjatelt laekumata arved	0	0			
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			8,13
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	07.08.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 508	0
Erisoodustuse tulumaks	3	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 611	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
07.08.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 083	3 083	3 083
Amortisatsioonikulu	-385	-385	-385
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 083	3 083	3 083
Akumuleeritud kulum	-385	-385	-385
Jääkmaksumus	2 698	2 698	2 698

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Aruandeperioodil saadi osanikult laenu ettevõtte põhitegevuse alustamiseks. Kogu saadud laen summas 3 318 eurot on tagastatud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	854	854			
Maksuvõlad	1 611	1 611			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 465	2 465			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	07.08.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	07.08.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	65 042
Soome	283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 325
Kokku müügitulu	65 325
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Filtrite müük,paigaldus ja hooldus	65 325
Kokku müügitulu	65 325

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.08.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	-40 714
Alltöövõtutööd	-2 114
Transpordikulud	-7 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 596

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.08.2012 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	-2 699
Muud	-3 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 916

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil palgalist tööjõudu ei kasutatud ning töötasusid ei arvestatud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		07.08.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0

07.08.2012 - 31.12.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 318	-3 318
07.08.2012 - 07.08.2012	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ega muud olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2016

Filter Express OÜ (registrikood: 12325517) 07.08.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBITU-AEG ARBEITER	Juhatuse liige	04.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 428
Kokku	8 428
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata	8 428
Kokku	8 428

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	65325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembitu-Aeg Arbeiter	37309020281	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069000
E-posti aadress	info@filterexpress.ee