

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Feliton

registrikood: 10767441

tänavanimi, maja number: Jalaka 85

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 7331301

faks: +372 7331302

e-posti aadress: feliton@feliton.ee

veebilehe aadress: www.feliton.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Feliton asutati aprillil 2001. aastal ja samal ajal alustati ka majandustegevusega. Põhitegevusalaks oli ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustööde teostamine.

2012. aastal jätkus ventilatsioonisüsteemide hooldus- ja mõõdistustööde teostamine kogu Eesti piires.

2012. aastal moodustus OÜ Feliton müügitulu 43 622 eurot (2011. a 53 351 eurot) ja ärikahjum kujunes 2012. aastal -6 307 eurot (2011. a ärikahjum -23 539 eurot).

OÜ Feliton keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat (2011. a 1 töötajat) ning tööjõukulud olid 10 913 eurot (2010. a 11 832 eurot). Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

OÜ Feliton põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuse täiustamine ja arendamine, müügikäibe säilitamine ning kasumi teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 753	6 604	2
Nõuded ja ettemaksed	1 795	2 665	3
Kokku käibevara	11 548	9 269	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 960	29 414	5
Kokku põhivara	22 960	29 414	
Kokku varad	34 508	38 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 698	4 567	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 698	4 567	
Kokku kohustused	6 698	4 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 304	54 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 306	-23 499	
Kokku omakapital	27 810	34 116	
Kokku kohustused ja omakapital	34 508	38 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	43 622	53 351	9
Muud äritulud	0	1 951	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 557	-31 223	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 005	-27 791	12
Tööjõukulud	-10 913	-11 832	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 454	-7 204	5
Muud ärikulud	0	-791	
Ärikasum (kahjum)	-6 307	-23 539	
Finantstulud ja -kulud	1	40	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 306	-23 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 306	-23 499	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 307	-23 539	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 454	7 204	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-382	
Kokku korrigeerimised	6 454	6 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	870	10 113	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 131	194	6
Laekunud intressid	1	40	14
Kokku rahavood äritegevusest	3 149	-6 370	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	640	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 730	
Kokku rahavood	3 149	-2 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 604	9 244	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 149	-2 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 753	6 604	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	54 803	57 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 499	-23 499
31.12.2011	2 556	256	31 304	34 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 306	-6 306
31.12.2012	2 556	256	24 998	27 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Feliton 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on kajastatud rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana on kajastatud bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjaltel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Ettemaksetena on kajastatud tasutud ettemaksed teenuste eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 -10 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib see kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse

seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara hakatakse amortiseerima vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui vara on täielikult amortiseerunud või lõplikult kasutusest eemaldatud. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetal võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa nr 7.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Feliton seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 813	5 813
Arvelduskontod	3 940	791
Kokku raha	9 753	6 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 304	1 304			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161			4
Ettemaksed	330	330			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 795	1 795			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 490	2 490			
Ettemaksed	175	175			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 665	2 665			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	161		114
Üksikisiku tulumaks		285	199
Sotsiaalmaks		469	327
Kohustuslik kogumispension		28	15
Töötuskindlustusmaksed		53	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161	835	697

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	73 972	4 925	78 897
Akumuleeritud kulum	-37 588	-4 432	-42 020
Jääkmaksumus	36 384	493	36 877
Amortisatsioonikulu	-6 711	-493	-7 204
Müügid	-259	0	-259
31.12.2011			
Soetusmaksumus	58 562	0	58 562
Akumuleeritud kulum	-29 148	0	-29 148
Jääkmaksumus	29 414	0	29 414
Amortisatsioonikulu	-6 454		-6 454
31.12.2012			
Soetusmaksumus	58 562		58 562
Akumuleeritud kulum	-35 602		-35 602
Jääkmaksumus	22 960		22 960

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 855	3 855			
Võlad töövõtjatele	761	761			
Maksuvõlad	835	835			4
Muud võlad	1 247	1 247			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 698	6 698			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 680	2 680			
Võlad töövõtjatele	557	557			
Maksuvõlad	697	697			4
Muud võlad	633	633			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 567	4 567			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 089	24 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 340	6 574
Kokku tingimuslikud kohustused	25 429	31 304

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks osaks ja osade nimiväärtus jaguneb: kaks osa 1 022 eurot ja üks osa 512 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 622	53 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 622	53 351
Kokku müügitulu	43 622	53 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete hooldus	43 622	53 351
Kokku müügitulu	43 622	53 351

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	382
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	943
Rendi- ja üüritulu	0	626
Kokku muud äritulud	0	1 951

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	24 969	30 284
Muud	588	939
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 557	31 223

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	0	4 767
Mitmesugused bürookulud	541	1 962
Sõidukite kulud	4 270	12 912
Ostetud teenused	1 870	5 159
Muud	324	2 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 005	27 791

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 123	8 819
Sotsiaalmaksud	2 790	3 013
Kokku tööjõukulud	10 913	11 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	40
Kokku finantstulud ja -kulud	1	40

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	902	633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Osaühing Feliton (registrikood: 10767441) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UDO SALUTAMM	Juhatuse liige	19.06.2013
EERO KIKERPILL	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 306
Kokku	24 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 998
Kokku	24 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	43622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Udo Salutamm	36306052758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1022 EUR
Leho Liiv	37104142743	Vahe 5-5, Eesti	1022 EUR
Eero Kikerpill	16.03.1977	Karja 18, Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331301
Faks	+372 7331302
E-posti aadress	feliton@feliton.ee
Veebilehe aadress	www.feliton.ee