

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Filibrum OÜ

registrikood: 12654623

tänavatalu nimi, Vägeva tee 38-2
maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: info@umnitsa.eu

veebilehe aadress: www.umnitsa.eu

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Filibrum OÜ alustas oma tegevust 30.04.2014 aastal

ETTEVÕTTE PÕHITEGEVUS

Ettevõtte Filibrum OÜ on «UMNITSA BALTIC» on ametlik esindaja Baltikumis.

Me vahendame unikaalseid õppevahendeid väikelastele lugemise ja matemaatika tundma õppimiseks.
Samuti on palju õppemänge ja materjale, et tundma õppida välismaailma ja arendada lapse loomingulist arengut.

MAJANDUSTEGEVUS

Filibrum OÜ 2014 aasta tulud majandustegevusest olid 1 047 eurot ja ettevõtlusest teeniti tulu 35 eurot.
2014 aastal soetati põhivarasi 929 euro eest.
Filibrum OÜ-s on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele pole makstud tasusi ega tehtud soodustusi.
2014 aastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Edaspidi plaanime arendada ettevõtte tegevust ja korraldada teabepäevi meie ettevõtte toodangu tundmaõppimise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	30.04.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86	0	2
Nõuded ja ettemaksed	532	2 500	3
Varud	3 291	0	4
Kokku käibevara	3 909	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	913	0	6
Kokku põhivara	913	0	
Kokku varad	4 822	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 287	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 287	0	
Kokku kohustused	2 287	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	0	
Kokku omakapital	2 535	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	4 822	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.04.2014 - 31.12.2014	30.04.2014 - 30.04.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 047	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-557	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-439	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	35	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.04.2014 - 31.12.2014	30.04.2014 - 30.04.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16	0	6
Kokku korrigeerimised	16	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-532	0	3
Varude muutus	-3 291	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 287	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-1 485	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-929	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-929	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	86	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	86	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.04.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35	35
31.12.2014	2 500	35	2 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filibrum OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele

eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Medreto OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	30.04.2014
Kassa	75	0
Pank	11	0
Kokku raha	86	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	532	532	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	532	532	0	0	

	30.04.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	30.04.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 291	0
Kokku varud	3 291	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		30.04.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	367	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	165		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532	0	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	929	929	929
Amortisatsioonikulu	-16	-16	-16
31.12.2014			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-16	-16	-16
Jääkmaksumus	913	913	913

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	103	103	0	0	8
Muud võlad	2 184	2 184	0	0	9,14
Muud viitvõlad	2 184	2 184	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 287	2 287	0	0	
	30.04.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	30.04.2014
Võlad tarnijatele	103	0
Kokku võlad tarnijatele	103	0

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 184	2 184	0	0
Kokku muud võlad	2 184	2 184	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	30.04.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	30.04.2014 - 31.12.2014	30.04.2014 - 30.04.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 047	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 047	0
Kokku müügitulu	1 047	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õppematerjalide müük	1 047	0
Kokku müügitulu	1 047	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	30.04.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	557

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.04.2014 - 31.12.2014	30.04.2014 - 30.04.2014
Mitmesugused bürookulud	45	0
Muud	394	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	439	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Filibrum OÜ (registrikood: 12654623) 30.04.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA LUZIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	35
Jaotamine	
Kokku	35

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	35
Jaotamine	
Kokku	35

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	1047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jekaterina Luzik	48701120218	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@umnitsa.eu
Veebilehe aadress	www.umnitsa.eu