

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Fellander

registrikood: 10191917

tänava/talu nimi, Kalevi tee 16

maja ja korteri number:

alevik: Külitse alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61702

telefon: +372 5201677

e-posti aadress: varmo@fellander.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Fellander juhatus on koostanud raamatupidamise 2015.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Fellander põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine (EMTAK 93299).

2015.a.müügitulu oli 235664,00 eurot ning lõppes kasumiga summas 12119,00 eurot.

Osaühingus on sõlmitud juhatuse liikmega tööleping ning eraldi juhatuse liikme tasu ei tasutud, töötasuks arvetati 5851,00 eur, millele lisandusid maksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 393	36 442
Nõuded ja ettemaksed	76 110	10 883
Kokku käibevara	84 503	47 325
Põhivara		
Materiaalne põhivara	149 322	150 830
Kokku põhivara	149 322	150 830
Kokku varad	233 825	198 155
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	3 094
Võlad ja ettemaksed	33 229	6 584
Kokku lühiajalised kohustused	33 229	9 678
Kokku kohustused	33 229	9 678
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 113	10 113
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 853	174 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 119	3 327
Kokku omakapital	200 596	188 477
Kokku kohustused ja omakapital	233 825	198 155

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	235 664	164 137
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 441	-138 445
Mitmesugused tegevuskulud	-16 411	-15 751
Tööjõukulud	-7 828	-5 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 508	-267
Muud ärikulud	0	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 476	3 960
Intressikulud	-366	-633
Muud finantstulud ja -kulud	9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 119	3 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 119	3 327

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 476	3 960
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 508	267
Muud korrigeerimised	0	24
Kokku korrigeerimised	1 508	291
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 227	1 558
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 646	-6 601
Makstud intressid	-366	-658
Kokku rahavood äritegevusest	-8 963	-1 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-65 093
Antud laenud	-16 000	0
Laekunud intressid	8	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 992	-65 093
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 094	-5 999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 094	-5 999
Kokku rahavood	-28 049	-72 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 442	108 984
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 049	-72 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 393	36 442

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 112	511	174 526	185 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 327	3 327
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2014	10 113	511	177 853	188 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 119	12 119
31.12.2015	10 113	511	189 972	200 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fellander raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. 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. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil. OÜ Fellander juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatus langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Järgmisesse majandusaastasse üleminevat puhkusekohustust inventeeritakse aruandeaasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurendamise või vähendamise.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügi kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastast on grupiti järgmised:

- Maa ja ehitised 5% (maad ei amortiseerita);

- Inventar 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- 1.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	6 164	6 658
Arvelduskonto	2 229	29 784
Kokku raha	8 393	36 442

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	59 442	9 165
Kokku nõuded ostjate vastu	59 442	9 165

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 762	1 718	
Üksikisiku tulumaks		120		83
Sotsiaalmaks		322		234
Kohustuslik kogumispension		20		14
Töötuskindlustusmaksed		23		21
Ettemaksukonto jääk	668			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	668	3 247	1 718	352

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	82 000	4 435	86 435
Akumuleeritud kulum	0	-432	-432
Jääkmaksumus	82 000	4 003	86 003
Ostud ja parendused	61 990	3 104	65 094
Amortisatsioonikulu		-267	-267
31.12.2014			
Soetusmaksumus	143 990	7 539	151 529
Akumuleeritud kulum	0	-699	-699
Jääkmaksumus	143 990	6 840	150 830
Amortisatsioonikulu		-1 508	-1 508
31.12.2015			
Soetusmaksumus	143 990	7 539	151 529
Akumuleeritud kulum	0	-2 207	-2 207
Jääkmaksumus	143 990	5 332	149 322

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 783	2 259
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 783	2 783

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata	29 173	5 532
Kokku võlad tarnijatele	29 173	5 532

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	410	299
Kokku võlad töövõtjatele	410	299

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 113	10 113
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on 1 osas nimiväärtusega 10113,00 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 664	164 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 664	164 137
Kokku müügitulu	235 664	164 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutusürituste korraldamine ja läbiviimine	228 356	160 728
Enda kinnisvara rent	7 308	3 409
Kokku müügitulu	235 664	164 137

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 851	4 260
Sotsiaalmaksud	1 930	1 406
Töötuskindlustus	47	43
Kokku tööjõukulud	7 828	5 709
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

osaühing Fellander (registrikood: 10191917) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARMO VARES	Juhatuse liige	12.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 119
Kokku	189 972

Kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 119
Kokku	189 972

Kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	228356	96.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7308	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varmo Vares	37402042725		10112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201677
E-posti aadress	varmo@fellander.eu