

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Filibrum OÜ

registrikood: 12654623

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

alevik: Peetri alevik

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	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 2015 aasta tulud majandustegevusest olid 1 444 eurot ja ettevõtlusest teeniti tulu 27 eurot.

2015 aastal põhivarasi ei soetatud.

Filibrum OÜ-s on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele pole makstud tasusi ega tehtud soodustusi.

2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	787	86	2
Nõuded ja ettemaksed	188	532	3
Varud	2 296	3 291	4
Kokku käibevara	3 271	3 909	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	728	913	6
Kokku põhivara	728	913	
Kokku varad	3 999	4 822	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 437	2 287	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 437	2 287	
Kokku kohustused	1 437	2 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	35	
Kokku omakapital	2 562	2 535	
Kokku kohustused ja omakapital	3 999	4 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	30.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 444	1 047	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 020	-557	12
Mitmesugused tegevuskulud	-212	-439	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-185	-16	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	27	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27	35	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27	35	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	30.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27	35	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	185	16	6
Kokku korrigeerimised	185	16	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	344	-532	3
Varude muutus	995	-3 291	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-850	2 287	7
Kokku rahavood äritegevusest	701	-1 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-929	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-929	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	701	86	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	701	86	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	787	86	

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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	27	27
31.12.2015	2 500	62	2 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filibrum OÜ 2015. 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 vähenemisenähtudega.

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 varaobjektid 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	75
Pank	787	11
Kokku raha	787	86

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	112	0	0	5
Ettemaksed	76	76	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	76	76	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188	188	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 296	3 291
Kokku varud	2 296	3 291

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	49	367	0
Ettemaksukonto jääk	112		165	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	49	532	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
Amortisatsioonikulu	-185	-185	-185
31.12.2015			
Soetusmaksumus	929	929	929
Akumuleeritud kulum	-201	-201	-201
Jääkmaksumus	728	728	728

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21	21	0	0	8
Maksuvõlad	49	49	0	0	5
Muud võlad	1 367	1 367	0	0	
Muud viitvõlad	1 367	1 367	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 437	1 437	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	
Muud viitvõlad	2 184	2 184	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 287	2 287	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	21	103
Kokku võlad tarnijatele	21	103

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 367	1 367	0	0
Kokku muud võlad	1 367	1 367	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	30.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 444	1 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 444	1 047
Kokku müügitulu	1 444	1 047
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õppematerjalide müük	1 444	1 047
Kokku müügitulu	1 444	1 047

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	30.04.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 020	557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 020	557

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	30.04.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	212	45
Muud	0	394
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212	439

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 319	0	2 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Filibrum OÜ (registrikood: 12654623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA LUZIK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	62
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62
Kokku	62

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27
Kokku	62
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62
Kokku	62

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	1444	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