

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: FIDELIO OÜ

registrikood: 12178996

tänavatänu nimi, Punane tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 5165430

e-posti aadress: marina@fidelio.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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fidelio on loodud aasta 2011 lõppus. Fidelio eesmärk on leida oma nišši reklaami turul. See on väike reklaamibüroo, mis pakub erinevad kujundsuteenused, foto teenused, tegeleb ka reklaami valmistamisega. Olemasolevad Fidelio OÜ kliendid on juriidilised isikud. Järgmisel aastal plaanib laiendada klientide baasi ja suurendada käivet 25% võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 245	28 921	2
Nõuded ja ettemaksed	68 230	78 403	3
Kokku käibevara	96 475	107 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 566	13 602	4
Kokku põhivara	10 566	13 602	
Kokku varad	107 041	120 926	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 544	10 634	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 544	10 634	
Kokku kohustused	11 544	10 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 542	116 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 795	-9 404	
Kokku omakapital	95 497	110 292	
Kokku kohustused ja omakapital	107 041	120 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 898	15 203	6
Muud äritulud	228	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 307	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 178	-15 894	8
Tööjõukulud	-11 105	-5 676	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 037	-3 037	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 501	-9 404	
Intressikulud	-553	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3 259	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 795	-9 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 795	-9 404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 501	-9 404	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 037	3 037	
Kokku korrigeerimised	3 037	3 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 188	7 282	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	895	7 970	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 381	8 885	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3 259	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 259	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-554	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-554	0	
Kokku rahavood	-676	8 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 921	20 036	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-676	8 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 245	28 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	116 946	119 696
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	250	116 946	119 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 404	-9 404
31.12.2014	2 500	250	107 542	110 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 795	-14 795
31.12.2015	2 500	250	92 747	95 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FIDELIO 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtiva hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ FIDELIO kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugused kuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 2000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Ehitised 5-10%

Masinate ja seadmed 20-40%

Muu põhivara 20-40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus jn väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varem alla hinnatud varade allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta

kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinushinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod, sularaha kassas	28 245	28 921
Kokku raha	28 245	28 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 026	1 026
Ostjatelt laekumata arved	1 026	1 026
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Muud nõuded	63 200	63 200
Laenunõuded	63 200	63 200
Ettemaksed	3 977	3 977
Tulevaste perioodide kulud	3 377	3 377
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 230	68 230
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203	203
Muud nõuded	78 200	78 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 403	78 403

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 379	12 083	14 462	7 111	21 573
Akumuleeritud kulum	-730	-2 215	-2 945	-1 989	-4 934
Jääkmaksumus	1 649	9 868	11 517	5 122	16 639
Amortisatsioonikulu	-476	-1 208	-1 684	-1 353	-3 037
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 379	12 083	14 462	7 111	21 573
Akumuleeritud kulum	-1 206	-3 423	-4 629	-3 342	-7 971
Jääkmaksumus	1 173	8 660	9 833	3 769	13 602
Amortisatsioonikulu	-476	-1 208	-1 684	-1 352	-3 036
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 379	12 083	14 462	7 111	21 573
Akumuleeritud kulum	-1 682	-4 631	-6 313	-4 694	-11 007
Jääkmaksumus	697	7 452	8 149	2 417	10 566

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	475	475
Võlad töövõtjatele	997	997
Maksuvõlad	802	802
Muud võlad	9 270	9 270
Muud viitvõlad	9 270	9 270
Kokku võlad ja ettemaksed	11 544	11 544
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	403	403
Maksuvõlad	1 517	1 517
Muud võlad	8 714	8 714
Kokku võlad ja ettemaksed	10 634	10 634

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 898	15 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 898	15 203
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared		
Kokku müügitulu	21 898	15 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamitulud	21 898	15 203
Kokku müügitulu	21 898	15 203

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	228	0
Kokku muud äritulud	228	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 848	0
Mitmesugused bürookulud	-7 330	-15 894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 178	-15 894

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 300	4 268
Sotsiaalmaksud	2 805	1 408
Kokku tööjõukulud	11 105	5 676
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	4 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.11.2016

FIDELIO OÜ (registrikood: 12178996) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA TŠETŠJOTKA	Juhatuse liige	17.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 795
Kokku	92 747
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-14 795
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 542
Kokku	92 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	21898	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Tšetsjotka	47702140246		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5165430
E-posti aadress	marina@fidelio.ee