

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Filter Express OÜ

registrikood: 12325517

postisihtnumber:

telefon: +372 5069000

e-posti aadress: info@filterexpress.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Filter Express OÜ asutati 07.08.2012. a.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2014. aastal oli ventilatsioonifiltrite ja filtrimaterjalide hulgi- ja jaemüük.

Aruandeperioodi majandustulemuseks oli kahjum summas 8738 eurot. Müügitulu summas 70 982 eurot moodustab 99,15%-liselt siseriiklik tegevus ning 0,85% müüki Soome.

Põhivarasse investeeringuid aruandeperioodil ei tehtud.

2015. a jätkab Filter Express OÜ senist tegevust. Tähtsaimaks valdkonnaks jääb endiselt ventilatsioonifiltrite hulgimüük, vähemal määral jaemüük lõpptarbijale. Oluliseks eesmärgiks on kliendibaasi laiendamine ja käibe kasvatamine. Ettevõtte on jätkuvalt arenev ja kasvav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 147	172	2
Nõuded ja ettemaksed	11 551	10 523	3
Kokku käibevara	18 698	10 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 927	2 698	5
Kokku põhivara	1 927	2 698	
Kokku varad	20 625	13 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 435	2 465	7
Kokku lühiajalised kohustused	18 435	2 465	
Kokku kohustused	18 435	2 465	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 178	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738	8 428	
Kokku omakapital	2 190	10 928	
Kokku kohustused ja omakapital	20 625	13 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	70 982	65 325	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 886	-50 596	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 282	-5 916	11
Tööjõukulud	-106	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-771	-385	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 063	8 428	
Intressikulud	-6 675	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 738	8 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738	8 428	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 063	8 428	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	771	385	5
Kokku korrigeerimised	771	385	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 028	-8 023	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30	2 465	7
Kokku rahavood äritegevusest	-2 350	3 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 083	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	3 083	6
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-3 083	6
Makstud intressid	-6 675	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 325	0	
Kokku rahavood	6 975	172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 975	172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 147	172	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 428	8 428
31.12.2013	2 500	0	8 428	10 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 738	-8 738
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	-560	2 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti hea raamatupidamistava. 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. Majandusaasta aruande ja sellega koos esitatavate dokumentide koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud taksonoomiast ning aruandevormidest.

Filter Express OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontol ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontrakontrol (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 2000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	782	67
Sularaha	6 365	105
Kokku raha	7 147	172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 926	8 926	
Ostjatelt laekumata arved	8 926	8 926	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 551	11 551	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 023	8 023	
Ostjatelt laekumata arved	8 023	8 023	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 523	10 523	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26	0	1 508
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	100
Ettemaksukonto jääk	125		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	26	0	1 611

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 083	3 083	3 083
Amortisatsioonikulu	-385	-385	-385
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 083	3 083	3 083
Akumuleeritud kulum	-385	-385	-385
Jääkmaksumus	2 698	2 698	2 698
Amortisatsioonikulu	-771	-771	-771
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 083	3 083	3 083
Akumuleeritud kulum	-1 156	-1 156	-1 156
Jääkmaksumus	1 927	1 927	1 927

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiettevõtte	16 000	16 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Laenukohustused kokku	16 000	16 000		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanik	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 409	2 409	
Maksuvõlad	26	26	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 435	2 435	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	854	854	
Maksuvõlad	1 611	1 611	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 465	2 465	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 377	65 042
Soome	605	283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 982	65 325
Kokku müügitulu	70 982	65 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filtrite müük, paigaldus ja hooldus	70 982	65 325
Kokku müügitulu	70 982	65 325

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-45 513	-40 714
Alltöövõtutööd	-6 873	-2 114
Transpordikulud	-8 500	-7 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 886	-50 596

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-2 065	-2 699
Muud	-9 217	-3 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 282	-5 916

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Sotsiaalmaksud	-106	0
Kokku tööjõukulud	-106	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 318	-3 318

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ega muud olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.12.2016

Filter Express OÜ (registrikood: 12325517) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBITU-AEG ARBEITER	Juhatuse liige	20.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 738
Kokku	-560
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata	
Kokku	-560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	70982	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembitu-Aeg Arbeiter	37309020281	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069000
E-posti aadress	info@filterexpress.ee