

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Filisart

registrikood: 11355953

tänavatalu nimi, Ääre 11

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 61504

telefon: +372 5216959

e-posti aadress: parkseppanneli@gmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Filisart juhatus on koostanud raamatupidamise 2015.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Filisart põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine. (EMTAK 93299)

2015.a. müügitulu oli 8035,00 eurot.

Juhatuse liikmele ei tasutud juhatuse liikme tasu, töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	22	4 659
Nõuded ja ettemaksed	281	1 680
Kokku käibevara	303	6 339
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 731	4 731
Kokku põhivara	4 731	4 731
Kokku varad	5 034	11 070
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	300	2 212
Kokku lühiajalised kohustused	300	2 212
Kokku kohustused	300	2 212
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 046	13 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 124	-7 129
Kokku omakapital	4 734	8 858
Kokku kohustused ja omakapital	5 034	11 070

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	8 035	37 807
Muud äritulud	134	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 003	-33 561
Mitmesugused tegevuskulud	-8 173	-9 998
Tööjõukulud	0	-837
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-343
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 007	-6 932
Intressikulud	-117	-197
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 124	-7 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 124	-7 129

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 007	-6 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	343
Muud korrigeerimised	2	1 919
Kokku korrigeerimised	2	2 262
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 398	3 747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 912	116
Makstud intressid	-118	-197
Kokku rahavood äritegevusest	-4 637	-1 004
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 758
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 758
Kokku rahavood	-4 637	-2 762
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 659	7 421
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 637	-2 762
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22	4 659

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	13 175	15 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 129	-7 129
31.12.2014	2 556	256	6 046	8 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 124	-4 124
31.12.2015	2 556	256	1 922	4 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filisart 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 ilmsesid aruande koostamisperioodil.

OÜ Filisart juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid 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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 müügiks kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga 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 tööeest. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning suurema osalusega osanikke ning nende lähedasi perekonna liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	0	3 989
arvelduskonto SEB	22	654
Arvelduskonto Sampo	0	16
Kokku raha	22	4 659

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	1 680
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 680

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	148	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	121

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 857	6 857	6 857
Akumuleeritud kulum	-1 784	-1 784	-1 784
Jääkmaksumus	5 073	5 073	5 073
Amortisatsioonikulu	-343	-343	-343
Muud muutused	1	1	1
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 858	6 858	6 858
Akumuleeritud kulum	-2 127	-2 127	-2 127
Jääkmaksumus	4 731	4 731	4 731
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 858	6 858	6 858
Akumuleeritud kulum	-2 127	-2 127	-2 127
Jääkmaksumus	4 731	4 731	4 731

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on 1 osas nimiväärtusega 2556,00 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 035	37 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 035	37 807
Kokku müügitulu	8 035	37 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutusürituste korraldamine	6 088	37 807
Kinnisvara rent	1 947	0
Kokku müügitulu	8 035	37 807

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	625
Sotsiaalmaksud	0	212
Kokku tööjõukulud	0	837
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 758

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.01.2017

osaühing Filisart (registrikood: 11355953) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PILLIROOG	Juhatuse liige	02.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 124
Kokku	1 922

Jaotamata kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 124
Kokku	1 922

Jaotamata kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	6088	75.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1947	24.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Parksepp	46801272720	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216959
E-posti aadress	parkseppanneli@gmail.com