

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Fillester

registrikood: 10289390

tänava/talu nimi, Kaunase pst 12-6
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50704

telefon: +372 5034797

e-posti aadress: fillester@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016 a. tegeldi kinnisvara hooldamise- ja haldusteenuse osutamisega, pakuti raamatupidamis-, konsultatsiooniteenust.
Juhatus on 2-liikmeline

2016.a. finantsnäitajad :

Müügitulu 3010 eurot

Raha 350 eurot

Käibevara 657 eurot

lühiajalised kohustused 381 eurot

Aasta kahjum 364 eurot

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) on 1,72 - (käibevara/lühiajalised kohustused)

Maksevalmiduse kordaja- 0,09 (Raha/lühiajalised kohustused)

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ega tehtud ka muid olulisi soodustusi.

2017 .a. jätkatakse haldusteenuste osutamist .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36	350	2
Nõuded ja ettemaksed	657	514	3
Kokku käibevarad	693	864	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 695	3 205	5
Kokku põhivarad	2 695	3 205	
Kokku varad	3 388	4 069	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	381	698	7
Kokku lühiajalised kohustised	381	698	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	449	449	6
Kokku pikaajalised kohustised	449	449	
Kokku kohustised	830	1 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110	-492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364	602	
Kokku omakapital	2 558	2 922	
Kokku kohustised ja omakapital	3 388	4 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 010	3 010	10
Muud äritulud	0	1 083	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-424	-661	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 441	-2 260	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-509	-570	5
Ärikasum (kahjum)	-364	602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-364	602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364	602	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fillester OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Fillester OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistevõimusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Arved kantakse ebanõenäoliselt laekuvateks, kui on möödunud rohkem kui 180 päeva.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mis on tunnistanud lootusetuteks, kantakse bilansist välja ja kajastatakse põhitegevuse kulus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektidel kantakse kasutusse võtmisel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3,5-5
Muud masinad ja seadmed	3,,5-7

Põhivarale määratakse amortisatsioon lähtubalt tegelikust kasutuseast igale objektile eraldi.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooni norm Amortisatsiooni arvestusmeetod

Masinad ja seadmed 10-40% Lähtuvalt tegelikust kasutuseast

Muu inventar 10-25% Lineaarselt

Materiaalse põhivara spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood ja määr.

Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikke eluiga. Hinnangute ja muutuste mõju kajastub siis aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Fillester kajastab oma bilansis eraldisi juhul kui:

- a) ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- b) eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%)
- c) eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär

Kohustusliku reservkapitalina on bilansis kajastatud 10% osakapitalist - 256.- eurot.

Kohustuslik reservkapital

OÜ kajastab oma bilansis eraldisi juhul kui:

- a) ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- b) eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%)
- c) eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Kohustuslik resekapital on kajastatud bilansis 10% osakapitali summas s.o. 256.- eurot.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud (IAS 18.14):

- (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 lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on

võimalikusaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasutekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid kasumist tehtavaid väljamakseid. 2015.a määr 20/80.

01.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide välja-kuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. Tegevjuhtkonda
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	36	350
Kokku raha	36	350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	301	301
Ostjatelt laekumata arved	301	301
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Ettemaksed	307	307
Tulevaste perioodide kulud	307	307
Kokku nõuded ja ettemaksed	657	657
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	301	301
Ostjatelt laekumata arved	301	301
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Ettemaksed	160	160
Tulevaste perioodide kulud	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	514	514

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		46	16	0
Ettemaksukonto jääk	49		37	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	46	53	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 500	499	491	3 490	3 490
Akumuleeritud kulum	-937	-187	-257	-1 381	-1 381
Jääkmaksumus	1 563	312	234	2 109	2 109
Ostud ja parendused	2 500		583	3 083	3 083
Muud ostud ja parendused	2 500		583	3 083	3 083
Amortisatsioonikulu	-229	-150	-191	-570	-570
Müügid	-2 500			-2 500	-2 500
Muud muutused	1 083			1 083	1 083
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 500	499	1 074	4 073	4 073
Akumuleeritud kulum	-83	-337	-448	-868	-868
Jääkmaksumus	2 417	162	626	3 205	3 205
Amortisatsioonikulu	-250	-100	-160	-510	-510
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 500	499	1 074	4 073	4 073
Akumuleeritud kulum	-333	-437	-608	-1 378	-1 378
Jääkmaksumus	2 167	62	466	2 695	2 695

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	449		449		0%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	449		449				
Laenukohustised kokku	449		449				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	449	0	449		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	449	0	449				
Laenukohustised kokku	449	0	449				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	287	287
Maksuvõlad	46	46
Muud võlad	48	48
Muud viitvõlad	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	381	381

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	567	567
Muud võlad	48	48
Muud viitvõlad	48	48
Saadud ettemaksed	83	83
Kokku võlad ja ettemaksed	698	698

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

2016.a. töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu- ega juhatuseliikme palka ei makstud.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	0	2
Osakapital seisuga 31.12.2015 on 40000.- EEK (2556.47 eur). Kapital koosneb 2 osast (50% ja 50%) nimiväärtusega 20000.- EEK (1278,23 eur)		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 010	3 010
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 010	3 010
Kokku müügitulu	3 010	3 010
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenus	2 243	2 243
Raamatupidamis-konsultatsiooniteenus	767	767
Sisekujundusteenus	0	0
Kokku müügitulu	3 010	3 010

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	200	309
Logistikakulud	224	352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	424	661

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2	86
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	61
Reklaamikulud	318	978
Sisseostetud teenused	621	384
Transpordikulu	1 320	489
Muud	180	262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 441	2 260

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301	497	301	497

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 010	0	3 010

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Kohustused on summas 449 eurot omaniku laenu osas ja 48 eurot aruandva isikuna

Nõuded Ilmatsalu KÜ-lt summas 301 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

osaühing Fillester (registrikood: 10289390) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET SUITS	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364
Kokku	-254
Jaotamine	
Kokku	-254

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364
Kokku	-254
Jaotamine	
Kokku	-254

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	2243	74.52%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	767	25.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Suits	46406162713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Teet Suits	36506082741	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034797
E-posti aadress	filvester@hotmail.ee