

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Fellander

registrikood: 10191917

tänava/talu nimi, Kalevi tee 16

maja ja korteri number:

alevik: Külitse alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61702

telefon: +372 5201677

e-posti aadress: varmo@fellander.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Fellander juhatus on koostanud raamatupidamise 2016.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest väikeettevõtte printsiibil.

OÜ Fellander põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine (EMTAK 9329).

2016.a.müügitulu oli 211925,00 eurot ning lõppes kasumiga summas 25511,00 eurot.

Osaühingus on sõlmitud juhatuse liikmega tööleping ning eraldi juhatuse liikme tasu ei tasutud, töötasuks arvetati 5848,00 eur, millele lisandusid maksud.

2017.a. jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 027	8 393
Nõuded ja ettemaksed	46 271	76 110
Kokku käibevarad	56 298	84 503
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	191 832	149 322
Kokku põhivarad	191 832	149 322
Kokku varad	248 130	233 825
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 024	33 229
Kokku lühiajalised kohustised	22 024	33 229
Kokku kohustised	22 024	33 229
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 112	10 112
Kohustuslik reservkapital	512	512
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 971	177 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 511	12 119
Kokku omakapital	226 106	200 596
Kokku kohustised ja omakapital	248 130	233 825

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	211 925	235 664
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 604	-197 441
Mitmesugused tegevuskulud	-19 887	-16 411
Tööjõukulud	-7 825	-7 828
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 781	-1 508
Ärikasum (kahjum)	25 828	12 476
Intressikulud	-326	-366
Muud finantstulud ja -kulud	9	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 511	12 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 511	12 119

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fellander 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. Aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtte printsiibile. OÜ Fellander 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).

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagasatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

- Maa ja ehitised 5% (maad ei amortiseerita);
- Inventar 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

1.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

2.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	6 435	6 164
Arvelduskonto	3 592	2 229
Kokku raha	10 027	8 393

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	45 949	59 442
Kokku nõuded ostjate vastu	45 949	59 442

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 458		2 762
Üksikisiku tulumaks		118		120
Sotsiaalmaks		321		322
Kohustuslik kogumispension		19		20
Töötuskindlustusmaksed		23		23
Ettemaksukonto jääk	323		668	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	323	4 939	668	3 247

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	143 990	7 539	151 529
Akumuleeritud kulum	0	-699	-699
Jääkmaksumus	143 990	6 840	150 830
Amortisatsioonikulu		-1 508	-1 508
31.12.2015			
Soetusmaksumus	143 990	7 539	151 529
Akumuleeritud kulum	0	-2 207	-2 207
Jääkmaksumus	143 990	5 332	149 322
Ostud ja parendused	41 000	3 291	44 291
Amortisatsioonikulu		-1 781	-1 781
31.12.2016			
Soetusmaksumus	184 990	10 830	195 820
Akumuleeritud kulum	0	-3 988	-3 988
Jääkmaksumus	184 990	6 842	191 832

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata	16 275	29 173
Kokku võlad tarnijatele	16 275	29 173

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	410	410
Kokku võlad töövõtjatele	410	410

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 112	10 112
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on 1 osas nimiväärtusega 10113,00 eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 925	235 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 925	235 664
Kokku müügitulu	211 925	235 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meelelahutusürituste korraldamine ja läbiviimine	205 016	228 356
Enda kinnisvara rent	6 909	7 308
Kokku müügitulu	211 925	235 664

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 848	5 851
Sotsiaalmaksud	1 930	1 930
Töötuskindlustus	47	47
Kokku tööjõukulud	7 825	7 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

osaühing Fellander (registrikood: 10191917) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARMO VARES	Juhatuse liige	25.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 511
Kokku	215 482

Jaotamata kasum investeerida järgnevasse majandusaastasse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 511
Kokku	215 482

Jaotama kasum investeeritakse järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	205016	96.74%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6909	3.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varmo Vares	37402042725		10112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201677
E-posti aadress	varmo@fellander.eu