

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	9
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 2015. aastal oli ventilatsioonifiltrite ja filtrimaterjalide hulgi- ja jaemüük.

Aruandeperioodi majandustulemuseks oli kasum summas 3 212 eurot. Müügitulu summas 62 014 eurot moodustab 94,5%-liselt siseriiklik tegevus ning 5,5% müüki Soome.

Põhivarasse investeeringuid aruandeperioodil ei tehtud.

2016. 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 222	7 147	2
Nõuded ja ettemaksed	6 067	11 551	3
Kokku käibevara	27 289	18 698	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 927	5
Kokku põhivara	0	1 927	
Kokku varad	27 289	20 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 000	16 000	6
Võlad ja ettemaksed	887	2 435	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 887	18 435	
Kokku kohustused	21 887	18 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-560	8 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212	-8 738	
Kokku omakapital	5 402	2 190	
Kokku kohustused ja omakapital	27 289	20 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	62 014	70 982	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 033	-60 886	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 444	-11 282	11
Tööjõukulud	-236	-106	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 927	-771	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 374	-2 063	
Intressikulud	-4 162	-6 675	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 212	-8 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212	-8 738	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 374	-2 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 927	771	5
Kokku korrigeerimised	1 927	771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 484	-1 028	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 548	-30	7
Kokku rahavood äritegevusest	13 237	-2 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	26 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000	6
Makstud intressid	-4 162	-6 675	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	838	9 325	
Kokku rahavood	14 075	6 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 147	172	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 075	6 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 222	7 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 212	3 212
31.12.2015	2 500	250	2 652	5 402

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

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 kuuluvas 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:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 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 20/80 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	2 997	782
Sularaha	18 225	6 365
Kokku raha	21 222	7 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 544	3 544	
Ostjatelt laekumata arved	3 544	3 544	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 067	6 067	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	717	0	26
Ettemaksukonto jääk	23		125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	717	125	26

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 927	-1 927	-1 927
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediidiettevõtte	21 000	21 000		
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000		
Laenukohustused kokku	21 000	21 000		

	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	170	170	
Maksuvõlad	717	717	4
Kokku võlad ja ettemaksed	887	887	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 624	70 377
Soome	3 390	605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 014	70 982
Kokku müügitulu	62 014	70 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filtrite müük, paigaldus ja hooldus	62 014	70 982
Kokku müügitulu	62 014	70 982

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-39 383	-45 513
Alltöövõtutööd	-762	-6 873
Transpordikulud	-3 888	-8 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 033	-60 886

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-4 580	-2 065
Muud	-3 864	-9 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 444	-11 282

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-177	0
Sotsiaalmaksud	-59	-106
Kokku tööjõukulud	-236	-106

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	177	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2017

Filter Express OÜ (registrikood: 12325517) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBITU-AEG ARBEITER	Juhatuse liige	09.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212
Kokku	2 652
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 402
Kokku	2 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 212
Kokku	2 652
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 402
Kokku	2 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	62014	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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