

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Feliton Grupp OÜ

registrikood: 11541687

aadress: Jalaka 85

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7331301

e-posti aadress: feliton@feliton.ee

veebilehe aadress: www.feliton.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 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Feliton Grupp asutati detsember 2008. aastal ja majandustegevusega alustati aprill 2009. aastal. Põhitegevusalaks oli ventilatsiooni- ja jahutustööde teostamine.

2011. aastal moodustus OÜ Feliton Grupp müügitulu 614 511 eurot (2010. a 342 929 eurot), kasvades aastaga 79%, ärikasum kujunes 8 442 eurot (2010. a 2 185 eurot).

OÜ Feliton Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat (2010. a 5 töötajat) ning töötasukulud olid 111 207 eurot (2010. a 67 739 eurot), sisaldab ka juhatuse liikmetele arvestatud tasu koos maksudega.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkusuutlikkuse tagamine, turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemas oleval turul.

Peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetoodika:

Finantssuhtarv	Valem	2010	2010
Käibe kasv %	$(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$	79,2	102,6
Kasumi kasv %	$(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$	325,8	-85,3
Likviidsuskordaja e maksevõimekordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	1,02	1,16
Kapitaliseerituse tase e soliiduskordaja	$\text{omakapital} / (\text{kohustused} + \text{omakapital})$	0,23	0,22
Käibe puhasrentaablus e tegevustulusus %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	1,4	0,6
ROA %	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	7,2	2,3
ROE %	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	30,8	10,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 250	29 227	2
Nõuded ja ettemaksed	58 025	49 621	3; 4
Varud	11 403	2 194	5
Kokku käibevara	102 678	81 042	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	928	928	6
Materiaalne põhivara	13 504	5 823	7
Kokku põhivara	14 432	6 751	
Kokku varad	117 110	87 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 167	
Võlad ja ettemaksed	89 764	65 771	8; 4; 16
Kokku lühiajalised kohustused	89 764	67 938	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	922	
Kokku pikaajalised kohustused	0	922	
Kokku kohustused	89 764	68 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 981	14 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 413	1 976	
Kokku omakapital	27 346	18 933	
Kokku kohustused ja omakapital	117 110	87 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	614 511	342 929	11
Muud äritulud	0	2 407	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-453 957	-247 615	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 050	-25 309	13
Tööjõukulud	-111 209	-67 739	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 207	-2 101	7
Muud ärikulud	-1 646	-387	
Ärikasum (kahjum)	8 442	2 185	
Finantstulud ja -kulud	-29	-209	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 413	1 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 413	1 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 442	2 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 207	2 101	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 193	
Kokku korrigeerimised	2 207	908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 404	-7 246	3
Varude muutus	-9 209	-472	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 993	23 203	8
Laekunud intressid	11	12	15
Kokku rahavood äritegevusest	17 040	18 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 888	-1 533	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 500	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-928	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 888	6 039	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 089	-9 990	
Makstud intressid	-40	-222	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 129	-10 212	
Kokku rahavood	4 023	14 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 227	14 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 023	14 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 250	29 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684		14 274	16 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 975	1 975
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2010	2 684	268	15 981	18 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 413	8 413
31.12.2011	2 684	268	24 394	27 346

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 a ja vastavalt Äriseadustikus sätestatule muutis OÜ Feliton Grupp 28.10.2011 a lihtsustatult osakapitali suurust. Uus osakapitali suurus on 2 684 eurot. Osakapitali ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse vähendati osakapitali 0,29 euro senti, vähendamisel tekkinud vahe kajastati kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

Konverteerimise ametlik kurss on 15,6466 EEK/EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Feliton Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevuses on kajastatud rahavoogudega seotud tulud ja kulud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Feliton Grupp arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Raha

Rahana on kajastatud bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ja tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Ettemaksetena on kajastatud tasutud ettemaksed teenuste eest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest soetamisega seotud väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsiooniperiood põhivara gruppide lõikes:

- Masinad ja seadmed 4 – 10 aastat
- Muu materiaalne põhivara 2,5 – 5 aastat

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

Põhivara hakatakse amortiseerima vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui vara on täielikult amortiseerunud või lõplikult kasutusest eemaldatud. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetal võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas nr 10.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Feliton Grupp seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis on lähtutud valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 832	2 145
Arvelduskontod	28 418	27 082
Kokku raha	33 250	29 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 607	49 369	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 891	0	4
Ettemaksed	1 527	253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 025	49 622	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	461	9 325	4 252
Üksikisiku tulumaks		2 811	1 753
Sotsiaalmaks		5 484	3 170
Kohustuslik kogumispension		269	109
Töötuskindlustusmaksed		554	291
Ettemaksukonto jääk	1 430		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 891	18 443	9 575

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	11 403	2 194
Kokku varud	11 403	2 194

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	928	928
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	928	928

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	15 338	15 338
Akumuleeritud kulum	-1 640	-1 640
Jääkmaksumus	13 698	13 698
Ostud ja parendused	1 533	1 533
Amortisatsioonikulu	-2 101	-2 101
Müügid	-7 307	-7 307
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 924	7 924
Akumuleeritud kulum	-2 101	-2 101
Jääkmaksumus	5 823	5 823
Ostud ja parendused	9 888	9 888
Amortisatsioonikulu	-2 207	-2 207
31.12.2011		
Soetusmaksumus	17 812	17 812
Akumuleeritud kulum	-4 308	-4 308
Jääkmaksumus	13 504	13 504

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 031	50 635	
Võlad töövõtjatele	8 527	4 778	
Maksuvõlad	18 443	9 575	4
Muud võlad	17 263	0	16
Saadud ettemaksed	2 500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 764	64 988	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 a ja vastavalt Äriseadustikus sätestatule muutis Feliton Grupp OÜ 28.10.2011 a lihtsustatult osakapitali suurust. Konverteerimise ametlik kurss on 15,6466 EEK/EUR. Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks.		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 271	12 625
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 123	3 356
Kokku tingimuslikud kohustused	24 394	15 981

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	614 511	342 929
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	614 511	342 929
Kokku müügitulu	614 511	342 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete paigaldus	614 511	342 929
Kokku müügitulu	614 511	342 929

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	451 227	246 269
Muud	2 730	1 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	453 957	247 615

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 443	0
Mitmesugused bürookulud	2 983	2 377
Vara kasutsrent	3 730	7 669
Sõidukite kulu	17 933	10 534
Muud	6 961	4 729
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 050	25 309

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	82 931	50 451
Sotsiaalmaksud	28 213	17 200
Töövõimetushüvitis	65	88
Kokku tööjõukulud	111 209	67 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11	12
Intressikulud	40	-221
Kokku finantstulud ja -kulud	51	-209

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 263	783
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 090

OÜ Feliton Grupp ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Feliton Grupp OÜ (registrikood: 11541687) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UDO SALUTAMM	Juhatuse liige	28.05.2012
EERO KIKERPILL	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 413
Kokku	24 394
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 394
Kokku	24 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	614511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Udo Salutamm	36306052758	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1342 EUR
Eero Kikerpill	37703162715		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331301
E-posti aadress	feliton@feliton.ee
Veebilehe aadress	www.feliton.ee