

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Finrak Osühing

registrikood: 11300892

tänava/talu nimi, Pikk tn 8

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44307

telefon: +372 5189818

e-posti aadress: mario@finrak.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on erinevate ehitustööde teostamine ja sõiduautode müük ja rent,.

Juhatusel liikmele maksti 2018.a. tasusi kokku 11 814 eur. Maksud 3979eur,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 081	43 681
Nõuded ja ettemaksed	6 672	3 822
Varud	197	80
Kokku käibevarad	64 950	47 583
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	96 054	34 011
Kokku põhivarad	96 054	34 011
Kokku varad	161 004	81 594
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 382	5 636
Võlad ja ettemaksed	7 553	8 421
Kokku lühiajalised kohustised	27 935	14 057
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	58 984	6 042
Kokku pikaajalised kohustised	58 984	6 042
Kokku kohustised	86 919	20 099
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 939	19 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 590	39 790
Kokku omakapital	74 085	61 495
Kokku kohustised ja omakapital	161 004	81 594

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	371 427	101 658
Muud äritulud	291	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 327	-13 381
Mitmesugused tegevuskulud	-68 227	-23 717
Tööjõukulud	-34 444	-14 736
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 767	-9 175
Muud ärikulud	-6 560	0
Ärikasum (kahjum)	14 393	40 649
Intressikulud	-1 803	-859
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 590	39 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 590	39 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finrak OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu materiaalne põhivara 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5 aastat

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 kontsernil 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 õiglases 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 kajastatakse tekkepõhiselt tuludega.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	57 290	37 024
Arvelduskonto pangas	791	6 657
Kokku raha	58 081	43 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 841	3 841
Ettemaksed	2 831	2 831
Tulevaste perioodide kulud	2 387	2 387
Muud makstud ettemaksed	444	444
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 672	6 672

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	852	852
Ettemaksed	270	270
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Muud makstud ettemaksed	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 822	3 822

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksed varude eest	197	80
Kokku varud	197	80

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 509			
Üksikisiku tulumaks		150		185
Sotsiaalmaks		770		785
Kohustuslik kogumispension		47		55
Töötuskindlustusmaksed		56		57
Ettemaksukonto jääk	2 332		852	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 841	1 023	852	1 082

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	27 502	1 451	3 744	32 697			32 697
Akumuleeritud kulum	-1 392	-336	-3 100	-4 828			-4 828
Jääkmaksumus	26 110	1 115	644	27 869			27 869
Ostud ja parendused	13 700			13 700	1 617	1 617	15 317
Amortisatsioonikulu	-8 241	-290	-644	-9 175			-9 175
31.12.2017							
Soetusmaksumus	41 202	1 451	3 744	46 397	1 617	1 617	48 014
Akumuleeritud kulum	-9 633	-626	-3 744	-14 003			-14 003
Jääkmaksumus	31 569	825	0	32 394	1 617	1 617	34 011
Ostud ja parendused	83 914		4 339	88 253			88 253
Amortisatsioonikulu	-11 332	-290	-145	-11 767			-11 767
Müügid	-14 443			-14 443			-14 443
Ümberliigitamised	1 617			1 617	-1 617	-1 617	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	102 283	1 451	8 083	111 817	0	0	111 817
Akumuleeritud kulum	-10 958	-916	-3 889	-15 763			-15 763
Jääkmaksumus	91 325	535	4 194	96 054	0	0	96 054

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 000	
Kokku	9 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Järelmaksuga müügileping nr.01242013L	4 129	3 804	325	EURIBOR6 kuu+4,49%	eur	15.01.2020
Liisinflep.01351228L	6 594	1 517	5 077	EURIBOR 6 kuu+3,99%	eur	15.01.2023
Järelmaksumüügulep.01396890L	9 227	1 783	7 444	EURIBOE 6kuu+5,50%	eur	15.01.2020
Liisinglep.01372209L	19 659	4 351	15 308	EURIBOR 6 kuu +2,49%	eur	15.04.2023
Liisinglep.01404629L	17 482	3 511	13 971	EURIBOR 6 kuud+2,49%	eur	15.09.2023
Liisinglep.01417014L	8 721	1 638	7 083	EURIBOR 6kuu+3,99%	eur	15.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	65 812	16 604	49 208			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	11 678	5 636	6 042			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuleping nr.18-099142JI							
Pikaajalised laenud							
Laenuleping nr.18-099142JI	13 554	3 778	9 776		6 kuu EURIBOR+10%	eur	30.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	13 554	3 778	9 776				
Kapitalirendikohustised kokku	65 812	16 604	49 208				
Laenukohustised kokku	79 366	20 382	58 984				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	11 678	5 636	6 042				
Laenukohustised kokku	11 678	5 636	6 042				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 434	1 434
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	1 023	1 023
Muud võlad	3 196	3 196
Muud viitvõlad	3 196	3 196
Kokku võlad ja ettemaksed	7 553	7 553

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	240	240
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 082	1 082
Muud võlad	99	99
Muud viitvõlad	99	99
Saadud ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide tulud	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	8 421	8 421

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 350	550
Sloveenia	308 077	101 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 427	101 658
Kokku müügitulu	371 427	101 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	163 672	16 209
Autorent	25 870	550
Kauba müük	181 885	84 899
Kokku müügitulu	371 427	101 658

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	291
Kokku muud äritulud	291

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	10 963	11 838
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	154 516	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	70 848	1 543
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	236 327	13 381

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 885	790
Energia	9 749	6 474
Kütus	9 749	6 474
Mitmesugused bürookulud	9 714	3 383
Lähetuskulud	26 068	8 599
Muud	20 811	4 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 227	23 717

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	25 754	10 005
Sotsiaalmaksud	8 690	4 731
Kokku tööjõukulud	34 444	14 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	5 735
Muud	825
Kokku muud ärikulud	6 560

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 814	10 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Finrak Osaühing (registrikood: 11300892) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO ASTOK	Juhatuse liige	05.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 590
Kokku	71 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 529
Kokku	71 529

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 590
Kokku	71 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 529
Kokku	71 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	283557	76.34%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	62000	16.69%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	25870	6.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Mets	48407135231	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5189818
E-posti aadress	mario@finrak.ee