

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Finrak Osühing

registrikood: 11300892

tänava/talu nimi, Meelespea 6-6

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5189818

e-posti aadress: marioastok@gmail.com

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	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Juhatusel liikmele maksti 2016.a. tasusi kokku 19205 eur. Maksud 6656 eur,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 759	80
Nõuded ja ettemaksed	4 624	16 873
Varud	0	42 800
Kokku käibevarad	17 383	59 753
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 869	4 134
Kokku põhivarad	27 869	4 134
Kokku varad	45 252	63 887
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 764	24 978
Võlad ja ettemaksed	8 531	7 704
Kokku lühiajalised kohustised	12 295	32 682
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 461	5 824
Kokku pikaajalised kohustised	11 461	5 824
Kokku kohustised	23 756	38 506
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 825	5 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 885	17 297
Kokku omakapital	21 496	25 381
Kokku kohustised ja omakapital	45 252	63 887

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	108 190	85 088
Muud äritulud	1 957	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 361	-48 287
Mitmesugused tegevuskulud	-22 753	-8 815
Tööjõukulud	-25 861	-8 825
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 544	-1 378
Muud ärikulud	-60	-454
Ärikasum (kahjum)	-3 432	17 329
Intressikulud	-453	-32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 885	17 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 885	17 297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finrak OÜ 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Nõuete 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
Mater	5 aastat

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

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

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 dividendide 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	12 697	0
Arvelduskonto pangas	62	80
Kokku raha	12 759	80

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 276	4 276
Ettemaksed	348	348
Tulevaste perioodide kulud	348	348
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 624	4 624
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 123	15 123
Ettemaksed	1 750	1 750
Tulevaste perioodide kulud	1 750	1 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 873	16 873

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad		42 800
Müügiks ostetud kaubad		42 800
Kokku varud		42 800

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			3 198	
Üksikisiku tulumaks		333		336
Erisoodustuse tulumaks				1 342
Sotsiaalmaks		1 098		
Kohustuslik kogumispension		38		38
Töötuskindlustusmaksed		57		86
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3 481	
Ettemaksukonto jääk	4 276		8 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 276	1 526	15 123	1 802

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 707		3 744	6 451	6 451
Akumuleeritud kulum	-1 242		-1 612	-2 854	-2 854
Jääkmaksumus	1 465		2 132	3 597	3 597
Ostud ja parendused	800	1 451		2 251	2 251
Amortisatsioonikulu	-586	-48	-744	-1 378	-1 378
Müügid	-336			-336	-336
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 695	1 451	3 744	7 890	7 890
Akumuleeritud kulum	-1 352	-48	-2 356	-3 756	-3 756
Jääkmaksumus	1 343	1 403	1 388	4 134	4 134
Ostud ja parendused	26 702			26 702	26 702
Amortisatsioonikulu	-1 512	-288	-744	-2 544	-2 544
Müügid	-423			-423	-423
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising Kapitali rent auto	9 401	1 852	7 549	6 kuu euribor+4,490%	EUR	30,08,2021
Swedbank Liising Kap.rent	5 824	1 912	3 912	6 kuu EURIBOR+4,49%(4,50%)	EUR	31,11,2019
Kapitalirendikohustised kokku	15 225	3 764	11 461			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	7 652	1 828	5 824	4,49%	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	7 652	1 828	5 824			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	29 334	12 481
Kokku	29 334	12 481

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	15 225	3 764	11 461				
Laenukohustised kokku	15 225	3 764	11 461				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku lühiajaline laen	23 150	23 150			0%	EUR	31,12,2016
Lühiajalised laenud kokku	23 150	23 150					
Kapitalirendikohustised kokku	7 652	1 828	5 824				
Laenukohustised kokku	30 802	24 978	5 824				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 193	2 193
Võlad töövõtjatele	4 812	4 812
Maksuvõlad	1 526	1 526
Kokku võlad ja ettemaksed	8 531	8 531
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	152	152
Võlad töövõtjatele	5 750	5 750
Maksuvõlad	1 802	1 802
Kokku võlad ja ettemaksed	7 704	7 704

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 962	18 032
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 978	4 793
Kokku tingimuslikud kohustised	18 940	22 825

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 230	497
Soome	85 460	84 591
Läti	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 190	85 088
Kokku müügitulu	108 190	85 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	48 720	85 088
Autorent	1 700	0
Kauba müük	57 770	0
Kokku müügitulu	108 190	85 088

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 957
Kokku muud äritulud	1 957

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-61 534	-47 727
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-827	-560
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 361	-48 287

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	853	0
Energia	-3 830	-1 879
Kütus	-3 830	-1 879
Mitmesugused bürookulud	-4 160	-1 847
Lähetuskulud	-8 361	-1 117
Pangateenused	-220	-51
Muud	-7 035	-3 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 753	-8 815

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 206	6 579
Sotsiaalmaksud	6 655	2 246
Kokku tööjõukulud	25 861	8 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Muud	60	454
Kokku muud ärikulud	60	454

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	19 206	6 579

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2017

Finrak Osaühing (registrikood: 11300892) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO ASTOK	Juhatuse liige	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 885
Kokku	18 940
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 940
Kokku	18 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	48720	45.03%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	57770	53.40%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1700	1.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Mets	48407135231	Inju küla, Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5189818
E-posti aadress	marioastok@gmail.com