

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Filando Grupp OÜ

registrikood: 11391239

tänavatalu nimi, Raua kinnistu
maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76404

telefon: +372 5072343

faks: +372 6011260

e-posti aadress: raivo@filando.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Filando Grupp asutati 2007 aasta mais. 2008 - 2009 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks sisustuslahenduste tootmine enamlevinud väikekaubikutele. 2010. aasta teisel poolel alustati toidukaupade jaemüügiga ning senine põhitegevus lõpetati. 2012. aasta majandustulemuseks on kahjum 3 187 eurot, mis tekkis konkrentsist. Ettevõttel on plaanis järgmisel majandusaastal kahjumit vähendada. Juhtkonna arvates on ettevõtte jätkuvalt tegvutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	31	6 019
Nõuded ja ettemaksed	115	771
Kokku käibevara	146	6 790
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 689	6 169
Kokku põhivara	5 689	6 169
Kokku varad	5 835	12 959
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 367	0
Võlad ja ettemaksed	2 010	12 314
Kokku lühiajalised kohustused	6 377	12 314
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 000	0
Kokku kohustused	8 377	12 314
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 911	3 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 187	-5 093
Kokku omakapital	-2 542	645
Kokku kohustused ja omakapital	5 835	12 959

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	47 095	74 877
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 793	-55 464
Brutokasum (-kahjum)	15 302	19 413
Üldhalduskulud	-17 572	-24 506
Muud ärikulud	-917	0
Ärikasum (kahjum)	-3 187	-5 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 187	-5 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 187	-5 093

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 187	-5 093
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	480	1 838
Kokku korrigeerimised	480	1 838
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	656	2 577
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 947	2 253
Kokku rahavood äritegevusest	-9 998	1 575
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 210	6 107
Saadud laenude tagasimaksed	-200	-10 682
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 010	-4 575
Kokku rahavood	-5 988	-3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 019	9 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 988	-3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31	6 019

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	3 182	5 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 093	-5 093
31.12.2011	2 556	-1 911	645
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 187	-3 187
31.12.2012	2 556	-5 098	-2 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filando Grupp 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Filando Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu Raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha bilansis sisaldab kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata erveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem, kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 959 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulud kajastatakse samal põhimõttel, kui tulud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	30	5 672
Arvelduskontod	1	347
Kokku raha	31	6 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	115			
Ostjatelt laekumata arved	115			
Kokku nõuded ja ettemaksed	115			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	86	171	
Üksikisiku tulumaks	51		76
Sotsiaalmaks	184		275
Kohustuslik kogumispension	11		17
Töötuskindlustusmaksed	20		35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	352	171	403

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 007	8 007	8 007
Akumuleeritud kulum	-159	-159	-159
Jääkmaksumus	7 848	7 848	7 848
Amortisatsioonikulu	-1 679	-1 679	-1 679
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 007	8 007	8 007
Akumuleeritud kulum	-1 838	-1 838	-1 838
Jääkmaksumus	6 169	6 169	6 169
Amortisatsioonikulu	-480	-480	-480
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 007	8 007	8 007
Akumuleeritud kulum	-2 318	-2 318	-2 318
Jääkmaksumus	5 689	5 689	5 689

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 459			
Võlad töövõtjatele	556			
Maksuvõlad	352			
Muud võlad	2 010			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 377			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	556	239
Puhkusetasude kohustus	0	404
Kokku võlad töövõtjatele	556	643

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 095	74 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 095	74 877
Kokku müügitulu	47 095	74 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine(29321)	0	0
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük(45311)	0	0
Toidukaupade jaemüük	47 095	74 877
Kokku müügitulu	47 095	74 877

Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	31 793	55 464
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	31 793	55 464

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 815	3 636
Sotsiaalmaksud	1 242	1 251
Kokku tööjõukulud	5 057	4 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatega ei ole tehtud tehinguid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Filando Grupp OÜ (registrikood: 11391239) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	12.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 187
Kokku	-5 098

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 187
Kokku	-5 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	47095	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Põhjakivi	36507030216		1278 EUR
Ülle Tamm - Põhjakivi	46410310275		1278 EUR
Raivo Põhjakivi	36507030216		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6011260
Mobiiltelefon	+372 5072343
E-posti aadress	raivo@filando.ee