

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Filando Grupp OÜ

registrikood: 11391239

tänava/talu nimi, Raua kinnistu
maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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. aastal on plaanis jätkata toidukaupade jaemüüki.

Juhtkonna arvates on ettevõtte jätkuvalt tegvutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 019	9 019
Nõuded ja ettemaksed	771	3 348
Kokku käibevara	6 790	12 367
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 169	7 848
Kokku põhivara	6 169	7 848
Kokku varad	12 959	20 215
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	4 575
Võlad ja ettemaksed	12 314	9 902
Kokku lühiajalised kohustused	12 314	14 477
Kokku kohustused	12 314	14 477
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 182	3 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 093	-42
Kokku omakapital	645	5 738
Kokku kohustused ja omakapital	12 959	20 215

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	74 877	13 858
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 464	-10 047
Brutokasum (-kahjum)	19 413	3 811
Üldhalduskulud	-24 506	-3 580
Ärikasum (kahjum)	-5 093	231
Finantstulud ja -kulud	0	-273
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 093	-42
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 093	-42

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 093	231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 838	160
Kokku korrigeerimised	1 838	160
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 577	-1 659
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 253	9 475
Kokku rahavood äritegevusest	1 575	8 207
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 007
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 007
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 107	4 016
Saadud laenude tagasimaksed	-10 682	0
Makstud intressid	0	-273
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 575	3 743
Kokku rahavood	-3 000	3 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 019	5 076
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 000	3 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 019	9 019

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	3 224	5 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-42	-42
31.12.2010	2 556	3 182	5 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 093	-5 093
31.12.2011	2 556	-1 911	645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Filando Grupp 2011 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 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
Masinad ja seadmed	5-10

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, millele 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 672	8 991
Arvelduskontod	347	28
Kokku raha	6 019	9 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	193	792
Ostjatelt laekumata arved	193	792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	2 422
Muud nõuded	407	0
Ettemaksed	0	134
Kokku nõuded ja ettemaksed	771	3 348

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	171		1 233	
Üksikisiku tulumaks		76		
Sotsiaalmaks		275		
Kohustuslik kogumispension		17		
Töötuskindlustusmaksed		35		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				119
Ettemaksukonto jääk			1 189	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	403	2 422	119

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 007	8 007	8 007
Amortisatsioonikulu	-159	-159	-159
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			
Jääkmaksumus	6 169	6 169	6 169

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 268	9 783
Võlad töövõtjatele	643	0
Maksuvõlad	403	119
Kokku võlad ja ettemaksed	12 314	9 902

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	239	0
Puhkusetasude kohustus	404	0
Kokku võlad töövõtjatele	643	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 877	13 858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 877	13 858
Kokku müügitulu	74 877	13 858
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine(29321)	0	0
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük(45311)	0	0
Toidukaupade jaemüük	74 877	13 858
Kokku müügitulu	74 877	13 858

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	55 464	10 047
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	55 464	10 047

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 636	0
Sotsiaalmaksud	1 251	0
Kokku tööjõukulud	4 887	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 643
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	932

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

Filando Grupp OÜ (registrikood: 11391239) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÕHJAKIVI	Juhatuse liige	08.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 093
Kokku	-1 911

Kahjum kaetakse osaliselt eelnevate perioodide kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 093
Kokku	-1 911

Kuna kahjum siis pole midagi jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	74877	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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