

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Fillanet

registrikood: 10921712

tänavatalu nimi, Viljandi 12

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68604

e-posti aadress: fillanet@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2014 aasta oli käive 119 373 eurot.

Arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevals majandusaastaks.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta.

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (maksevõime kordaja)	Käibevara/lühiajalised kohustused(kordades)	10,3	11,7
Võlakordaja	(Kohustused/vara)*100	9,14	7,7
ROA (ettevõtte varade tulukus)	puhaskasum/ varad kokku * 100	48,6	55,8
ROE (omakapitali tulukus)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	53,4	60,5

Palgalisi töötajaid ettevõttele ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid aruandeaastal makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 124	60 650	
Nõuded ja ettemaksed	144 193	17 503	
Kokku käibevara	178 317	78 153	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 189	8 272	
Kokku põhivara	10 189	8 272	
Kokku varad	188 506	86 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 223	6 679	
Kokku lühiajalised kohustused	17 223	6 679	
Kokku kohustused	17 223	6 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 934	28 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 537	48 227	
Kokku omakapital	171 283	79 746	
Kokku kohustused ja omakapital	188 506	86 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	119 373	87 559	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 938	-29 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 601	-8 495	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-912	-662	
Muud ärikulud	-385	-337	
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 537	48 227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 537	48 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 537	48 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 537	48 227
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	912	662
Kokku korrigeerimised	912	662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 690	-1 248
Varude muutus	0	14 132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 544	1 123
Kokku rahavood äritegevusest	-23 697	62 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 829	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 829	-3 000
Kokku rahavood	-26 526	59 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 650	754
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 526	59 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 124	60 650

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	28 707	31 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 227	48 227
31.12.2013	2 556	256	76 934	79 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91 537	91 537
31.12.2014	2 556	256	168 471	171 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 30-50 aastat

Rajatised 30-50 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 20-30 aastat

Transpordiseadmed 20-30 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 10-20 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 320	11 320
Ostjatelt laekumata arved	11 320	11 320
Nõuded seotud osapoolte vastu	132 873	132 873
Kokku nõuded ja ettemaksud	144 193	144 193
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 212	11 212
Ostjatelt laekumata arved	11 212	11 212
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 291	6 291
Kokku nõuded ja ettemaksud	17 503	17 503

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 105	6 105			6 105
Akumuleeritud kulum	-171	-171			-171
Jääkmaksumus	5 934	5 934			5 934
Ostud ja parendused	3 000	3 000			3 000
Amortisatsioonikulu	-662	-662			-662
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 105	9 105			9 105
Akumuleeritud kulum	-833	-833			-833
Jääkmaksumus	8 272	8 272			8 272
Ostud ja parendused			2 829	2 829	2 829
Muud ostud ja parendused			2 829	2 829	2 829
Amortisatsioonikulu	-912	-912			-912
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 105	9 105	2 829	2 829	11 934
Akumuleeritud kulum	-1 745	-1 745	0	0	-1 745
Jääkmaksumus	7 360	7 360	2 829	2 829	10 189

Lisa 4 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	2 458	11 212

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 373	87 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 373	87 559
Kokku müügitulu	119 373	87 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	104 811	72 113
49411 Kaubavedu maanteel	2 562	3 446
66191 Finantsnõustamine	12 000	12 000
Kokku müügitulu	119 373	87 559

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 873	5 291	4 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 537
Kokku	168 471
Jaotamine	
Kokku	168 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	12000	10.05%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	104811	87.80%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2562	2.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Kelle	36802072723	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Andrus Horn	36410295711	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	fillanet@hotmail.ee