

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2015 aasta oli käive 85 757 eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 589	34 124	
Nõuded ja ettemaksed	170 350	144 193	2
Varud	2 651	0	
Kokku käibevara	174 590	178 317	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 806	10 189	3
Kokku põhivara	14 806	10 189	
Kokku varad	189 396	188 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 653	17 223	
Kokku lühiajalised kohustused	2 653	17 223	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 100	0	
Kokku pikaajalised kohustused	15 100	0	
Kokku kohustused	17 753	17 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 471	76 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360	91 537	
Kokku omakapital	171 643	171 283	
Kokku kohustused ja omakapital	189 396	188 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	85 757	119 373	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 302	-19 938	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 304	-6 601	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 014	-912	
Muud ärikulud	-1 777	-385	
Kokku ärikasum (-kahjum)	360	91 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	360	91 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360	91 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	360	91 537
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 014	912
Kokku korrigeerimised	1 014	912
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 157	-126 690
Varude muutus	-2 651	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 570	10 544
Kokku rahavood äritegevusest	-42 004	-23 697
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 631	-2 829
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 631	-2 829
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 100	0
Kokku rahavood	-32 535	-26 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 124	60 650
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 535	-26 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 589	34 124

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			360	360
31.12.2015	2 556	256	168 831	171 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2015. 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 ettevõtte 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 863	5 863
Ostjatelt laekumata arved	5 863	5 863
Nõuded seotud osapoolte vastu	161 187	161 187
Muud nõuded	3 300	3 300
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 350	170 350
	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 ettemaksed	144 193	144 193

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	3 069	3 069	2 562	2 562	5 631
Amortisatsioonikulu	-1 014	-1 014			-1 014
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 174	12 174	5 391	5 391	17 565
Akumuleeritud kulum	-2 759	-2 759	0		-2 759
Jääkmaksumus	9 415	9 415	5 391	5 391	14 806

Lisa 4 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	989	2 458

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 757	119 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 757	119 373
Kokku müügitulu	85 757	119 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	14 407	104 811
49411 Kaubavedu maanteel	13 450	2 562
66191 Finantsnõustamine	12 000	12 000
Muu	45 900	0
Kokku müügitulu	85 757	119 373

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 187	15 100	132 873

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360
Kokku	168 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 831
Kokku	168 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	12000	13.99%	Jah
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	45900	53.52%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	14407	16.80%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	13450	15.68%	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