

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Fillanet

registrikood: 10921712

tänava/talu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2016 aasta oli käive 182 465 eurot.

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

Ettevõtetel on üks palgaline töötaja kellele arvestati tasusid aruandeaastal 4964 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	318	1 589	
Nõuded ja ettemaksed	217 458	170 350	2
Varud	0	2 651	
Kokku käibevarad	217 776	174 590	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 922	14 806	3
Kokku põhivarad	21 922	14 806	
Kokku varad	239 698	189 396	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 823	2 653	
Kokku lühiajalised kohustised	5 823	2 653	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 410	15 100	
Kokku pikaajalised kohustised	16 410	15 100	
Kokku kohustised	22 233	17 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 831	168 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 822	360	
Kokku omakapital	217 465	171 643	
Kokku kohustised ja omakapital	239 698	189 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	182 465	85 757	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 377	-79 302	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 443	-3 304	
Tööjõukulud	-6 642	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 800	-1 014	
Muud ärikulud	-381	-1 777	
Ärikasum (kahjum)	45 822	360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 822	360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 822	360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 420	43 420
Ostjatelt laekumata arved	43 420	43 420
Nõuded seotud osapoolte vastu	170 738	170 738
Muud nõuded	3 300	3 300
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 458	217 458
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus		9 105	9 105		2 829	2 829	11 934
Akumuleeritud kulum		-1 745	-1 745		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	0	-2 759
Jääkmaksumus		9 415	9 415		5 391	5 391	14 806
Ostud ja parendused		6 250	6 250	3 666			9 916
Amortisatsioonikulu	-540	-1 888	-1 888	-372			-2 800
Ümberklassifitseerimised	5 391				-5 391	-5 391	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	5 391				-5 391	-5 391	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 391	18 424	18 424	3 666	0	0	27 481
Akumuleeritud kulum	-540	-4 647	-4 647	-372			-5 559
Jääkmaksumus	4 851	13 777	13 777	3 294	0	0	21 922

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	4 588	989

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 465	85 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 465	85 757
Kokku müügitulu	182 465	85 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	16 354	14 407
49411 Kaubavedu maanteel	365	13 450
66191 Finantsnõustamine	12 000	12 000
Ehitusteenus	25 800	0
Teenustööd traktoriga	2 190	0
Muu	125 756	45 900
Kokku müügitulu	182 465	85 757

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 964	0
Sotsiaalmaksud	1 678	0
Kokku tööjõukulud	6 642	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 438	16 410	161 187	15 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 822
Kokku	214 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 653
Kokku	214 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	12000	6.58%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	106710	58.48%	Ei
Lillede ja taimede hulgimüük	46221	61200	33.54%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	2190	1.20%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	365	0.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	fillanet@hotmail.ee