

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Fillanet

registrikood: 10921712

tänavatalu nimi, Viljandi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 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 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2017 aasta oli käive 246 174 eurot.

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

Ettevõtetel on üks palgaline töötaja kellele arvestati tasusid aruandeaastal 6 333 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 641	318	
Nõuded ja ettemaksed	231 143	217 458	2
Kokku käibevarad	253 784	217 776	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 529	21 922	3
Kokku põhivarad	45 529	21 922	
Kokku varad	299 313	239 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	0	
Võlad ja ettemaksed	25 281	5 823	
Kokku lühiajalised kohustised	65 281	5 823	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 010	16 410	
Kokku pikaajalised kohustised	15 010	16 410	
Kokku kohustised	80 291	22 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 653	168 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 557	45 822	
Kokku omakapital	219 022	217 465	
Kokku kohustised ja omakapital	299 313	239 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	246 174	182 465	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 562	-121 377	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 237	-5 443	
Tööjõukulud	-8 474	-6 642	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 060	-2 800	
Muud ärikulud	-588	-381	
Ärikasum (kahjum)	3 253	45 822	
Intressikulud	-1 696	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 557	45 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 557	45 822	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2017. 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 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 306	52 306
Ostjatelt laekumata arved	52 306	52 306
Nõuded seotud osapoolte vastu	175 537	175 537
Muud nõuded	3 300	3 300
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 143	231 143
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
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
Ostud ja parendused		6 250	6 250	3 666			9 916
Amortisatsioonikulu	-540	-1 888	-1 888	-372			-2 800
Ümberliigitamised	5 391				-5 391	-5 391	
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused		26 667	26 667				26 667
Amortisatsioonikulu	-540	-2 148	-2 148	-372			-3 060
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 391	45 091	45 091	3 666			54 148
Akumuleeritud kulum	-1 080	-6 795	-6 795	-744			-8 619
Jääkmaksumus	4 311	38 296	38 296	2 922			45 529

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	7 357	4 588

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 333	4 964
Sotsiaalmaksud	2 141	1 678
Kokku tööjõukulud	8 474	6 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 738	15 010	131 438	16 410

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	214 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 557
Kokku	216 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 210
Kokku	216 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	62578	25.42%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	164149	66.68%	Ei
Finantsnõustamine	66191	12000	4.87%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	7447	3.03%	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