

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Fillanet

registrikood: 10921712

tänavatalu nimi, Viljandi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

vald: Tõrva vald

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 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2018 aasta oli käive 174 847 eurot.

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

Ettevõtetel on üks palgaline töötaja kellele arvestati tasusid aruandeaastal 8 169 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 363	22 641	
Nõuded ja ettemaksed	279 517	199 143	2
Kokku käibevarad	281 880	221 784	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 845	45 529	3
Kokku põhivarad	47 845	45 529	
Kokku varad	329 725	267 313	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	40 000	
Võlad ja ettemaksed	40 952	25 281	
Kokku lühiajalised kohustised	80 952	65 281	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 856	15 010	
Kokku pikaajalised kohustised	61 856	15 010	
Kokku kohustised	142 808	80 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 211	214 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106	-30 443	
Kokku omakapital	186 917	187 022	
Kokku kohustised ja omakapital	329 725	267 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	174 847	219 507
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 268	-225 562
Mitmesugused tegevuskulud	-13 079	-5 237
Tööjõukulud	-10 930	-8 474
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 404	-3 060
Muud ärikulud	-1 257	-5 921
Ärikasum (kahjum)	2 909	-28 747
Intressikulud	-3 015	-1 696
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106	-30 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106	-30 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 182	18 182
Ostjatelt laekumata arved	18 182	18 182
Nõuded seotud osapoolte vastu	257 035	257 035
Muud nõuded	4 300	4 300
Laenunõuded	4 300	4 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 517	279 517
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 306	20 306
Ostjatelt laekumata arved	20 306	20 306
Nõuded seotud osapoolte vastu	175 537	175 537
Muud nõuded	3 300	3 300
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 143	199 143

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 391	18 424	18 424	3 666			27 481
Akumuleeritud kulum	-540	-4 647	-4 647	-372			-5 559
Jääkmaksumus	4 851	13 777	13 777	3 294			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
Ostud ja parendused					6 720	6 720	6 720
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					6 720	6 720	6 720
Amortisatsioonikulu	-540	-3 492	-3 492	-372			-4 404
31.12.2018							
Soetusmaksumus	5 391	45 091	45 091	3 666	6 720	6 720	60 868
Akumuleeritud kulum	-1 620	-10 287	-10 287	-1 116	0		-13 023
Jääkmaksumus	3 771	34 804	34 804	2 550	6 720	6 720	47 845

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku võlad tarnijatele	25 490	7 357

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	8 169	6 333
Sotsiaalmaksud	2 761	2 141
Kokku tööjõukulud	10 930	8 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 035	61 857	170 738	15 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2019

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORN	Juhatuse liige	04.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106
Kokku	184 105
Jaotamine	
Kokku	184 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	118567	67.81%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	43987	25.16%	Ei
Finantsnõustamine	66191	11000	6.29%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	1292	0.74%	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