

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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: andrus.horn@gmail.com

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 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2020 aasta oli käive 143 068 eurot.

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

Palgalisi töötajaid ettevõttel aruandeaastal ei olnud.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 833	966	
Nõuded ja ettemaksed	303 340	289 486	2
Varud	43 828	73 065	
Kokku käibevarad	353 001	363 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 591	50 669	3
Kokku põhivarad	57 591	50 669	
Kokku varad	410 592	414 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 323	23 066	
Võlad ja ettemaksed	22 821	16 835	
Kokku lühiajalised kohustised	74 144	39 901	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 349	190 826	
Kokku pikaajalised kohustised	141 349	190 826	
Kokku kohustised	215 493	230 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 647	184 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 640	-3 458	
Kokku omakapital	195 099	183 459	
Kokku kohustised ja omakapital	410 592	414 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	143 068	39 408	
Muud äritulud	44 500	5 180	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 371	-24 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 000	-9 372	
Tööjõukulud	0	-6 741	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 031	-4 404	
Muud ärikulud	-654	-725	
Ärikasum (kahjum)	20 512	-684	
Intressikulud	-8 872	-2 774	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 640	-3 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 640	-3 458	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2020. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 992	41 992
Ostjatelt laekumata arved	41 992	41 992
Nõuded seotud osapoolte vastu	261 348	261 348
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 340	303 340
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 725	33 725
Ostjatelt laekumata arved	33 725	33 725
Nõuded seotud osapoolte vastu	149 909	149 909
Muud nõuded	105 852	105 852
Laenunõuded	105 852	105 852
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 486	289 486

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2018					
Soetusmaksumus	5 391	45 091	3 666	6 720	60 868
Akumuleeritud kulum	-1 620	-10 287	-1 116	0	-13 023
Jääkmaksumus	3 771	34 804	2 550	6 720	47 845
Ostud ja parendused	7 228				7 228
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 228				7 228
Amortisatsioonikulu	-540	-3 492	-372		-4 404
31.12.2019					
Soetusmaksumus	12 619	45 091	3 666	6 720	68 096
Akumuleeritud kulum	-2 160	-13 779	-1 488	0	-17 427
Jääkmaksumus	10 459	31 312	2 178	6 720	50 669
Ostud ja parendused		11 953			11 953
Amortisatsioonikulu	-1 260	-3 399	-372		-5 031
31.12.2020					
Soetusmaksumus	12 619	57 044	3 666	6 720	80 049
Akumuleeritud kulum	-3 420	-17 178	-1 860	0	-22 458
Jääkmaksumus	9 199	39 866	1 806	6 720	57 591

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	5 038
Sotsiaalmaksud	0	1 703
Kokku tööjõukulud	0	6 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 349	91 349	149 909	45 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2022

Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN HORN	Juhatuse liige	05.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 640
Kokku	192 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 287
Kokku	192 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	49712	34.75%	Jah
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	35000	24.46%	Ei
Lammutamine	4311	32750	22.89%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	13838	9.67%	Ei
Külalistemajad	55103	7434	5.20%	Ei
Finantsnõustamine	66191	4333	3.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Horn	36410295711	Tõrva linn, Tõrva vald, Valga maakond, Eesti	40000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andrus.horn@gmail.com