

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Fillanet

**registrikood:** 10921712

**postiaadress:** Valga maakond, Tõrva vald, Tõrva linn, Viljandi tn 12  
**postisihthnumber:** 68604

**e-posti aadress:** kevinhorn94@gmail.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Osakapital                  | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Fillanet OÜ 2023 aasta oli käive 398 043 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)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 2 219          | 8 220          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 280 749        | 23 700         |         |
| Varud                                        | 0              | 69 215         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>282 968</b> | <b>101 135</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 150 000        | 150 000        |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 74 833         | 50 393         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>224 833</b> | <b>200 393</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>507 801</b> | <b>301 528</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 83 150         | 43 882         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 608         | 11 596         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>96 758</b>  | <b>55 478</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 22 109         | 22 109         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>22 109</b>  | <b>22 109</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>118 867</b> | <b>77 587</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 2       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 221 129        | 221 084        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 164 993        | 45             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>388 934</b> | <b>223 941</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>507 801</b> | <b>301 528</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 398 043        | 170 226       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -206 630       | -135 667      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 016        | -14 054       |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 554         | -6 030        |         |
| Muud ärikulud                               | -170           | -86           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>172 673</b> | <b>14 389</b> |         |
| Intressikulud                               | -7 680         | -14 344       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>164 993</b> | <b>45</b>     |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>164 993</b> | <b>45</b>     |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

FILLANET OÜ 2023. 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 suurus 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

## Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2024

**Osaühing Fillanet (registrikood: 10921712) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KEVIN HORN         | Juhatuse liige     | 04.08.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 221 129        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 164 993        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>386 122</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 386 122        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>386 122</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Lillede ja taimede hulgimüük                  | 4622       | 161605          | 40.60%      | Jah            |
| Elamute ja mitteeluhoonete ehitus             | 41201      | 105164          | 26.42%      | Ei             |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük | 45321      | 98348           | 24.71%      | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                            | 4941       | 22183           | 5.57%       | Ei             |
| Külalistemajad                                | 55103      | 6493            | 1.63%       | Ei             |
| Saagikoristusjärgsed tegevused                | 01631      | 4250            | 1.07%       | Ei             |