

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Filius OÜ

registrikood: 11939677

tänava/talu nimi, Ehitaja AÜ 28

maja ja korteri number:

küla: Pinska küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71026

telefon: +372 58053656

e-posti aadress: martti@filiusehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Filius OÜ alustas tegevust 2010.aastal. Osaühingu peamiseks tegevusvaldkonnaks 2022.a.majandusaastal oli muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine.

Personal

Filius OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli neli. Ettevõtte juhatus koosneb samuti ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti tasu summas 10 776 eur. Ettevõtte aastane palgakulu oli 46 337 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023.a.majandusaastal tegeletakse jätkuvalt ehitustöödega. Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud intressimäärade ega valuutakursside riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 185	280	
Nõuded ja ettemaksed	0	852	2
Kokku käibevarad	8 185	1 132	
Kokku varad	8 185	1 132	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	3 200	
Võlad ja ettemaksed	9 272	7 970	4
Kokku lühiajalised kohustised	24 272	11 170	
Kokku kohustised	24 272	11 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 850	300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 049	-13 150	
Kokku omakapital	-16 087	-10 038	
Kokku kohustised ja omakapital	8 185	1 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	116 994	127 906	
Muud äritulud	2	510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 676	-62 038	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 898	-27 438	
Tööjõukulud	-46 337	-50 826	5
Muud ärikulud	-650	-442	
Ärikasum (kahjum)	-5 565	-12 328	
Intressikulud	-484	-822	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 049	-13 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 049	-13 150	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filius OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Filius OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Koostatud on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1	1
Ostjatelt laekumata arved	1	1
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	631	631
Ettemaksed	220	220
Muud makstud ettemaksed	220	220
Kokku nõuded ja ettemaksed	852	852

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 815	631	
Üksikisiku tulumaks	441		400
Sotsiaalmaks	1 930		1 705
Kohustuslik kogumispension	117		103
Töötuskindlustusmaksed	94		96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 397	631	2 304

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 262	1 262	
Võlad töövõtjatele	2 613	2 613	
Maksuvõlad	5 397	5 397	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 272	9 272	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1	1	
Võlad töövõtjatele	2 301	2 301	
Maksuvõlad	2 304	2 304	3
Muud võlad	3 362	3 362	
Intressivõlad	816	816	
Muud viitvõlad	2 546	2 546	
Saadud ettemaksed	2	2	
Muud saadud ettemaksed	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 970	7 970	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	34 696	38 028
Sotsiaalmaksud	11 641	12 798
Kokku tööjõukulud	46 337	50 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 776	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2023

Filius OÜ (registrikood: 11939677) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI VAASNA	Juhatuse liige	01.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 049
Kokku	-18 899

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 049
Kokku	-18 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	116994	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Vaasna	38310212742		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58053656
E-posti aadress	martti@filiusehitus.ee