

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Filius OÜ alustas tegevust 2010.aastal. Osaühingu peamiseks tegevusvaldkonnaks 2018.a.majandusaastal oli muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine.

Personal

Filius OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli kolm. Ettevõtte juhatus koosneb samuti ühest liikmest, juhatuse liikmele maksti tasu summas 8 656 eur. Ettevõtte aastane palgakulu oli 36 242 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019.a.majandusaastal tegeletakse jätkuvalt ehitustöödega.

Riskid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 145	8 741	
Nõuded ja ettemaksed	1 826	313	2
Kokku käibevarad	12 971	9 054	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	750	
Kokku põhivarad	0	750	
Kokku varad	12 971	9 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 433	2 024	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 433	2 024	
Kokku kohustised	9 433	2 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 968	1 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 242	3 506	
Kokku omakapital	3 538	7 780	
Kokku kohustised ja omakapital	12 971	9 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	127 259	64 802	
Muud äritulud	0	448	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 166	-35 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 247	-15 820	
Tööjõukulud	-36 242	-6 522	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-750	-900	
Muud ärikulud	-26	-2 907	
Ärikasum (kahjum)	-4 172	3 506	
Intressikulud	-70	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 242	3 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 242	3 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filius OÜ 2018. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustised

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 826	1 826
Muud makstud ettemaksed	1 826	1 826
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 826	1 826
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313
Kokku nõuded ja ettemaksed	313	313

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167		359
Üksikisiku tulumaks	395		121
Sotsiaalmaks	2 037		619
Kohustuslik kogumispension	123		38
Töötuskindlustusmaksed	110		44
Intress	10		
Ettemaksukonto jääk		313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 842	313	1 181

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 791	2 791
Maksuvõlad	2 842	2 842
Saadud ettemaksed	3 800	3 800
Kokku võlad ja ettemaksed	9 433	9 433
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	843	843
Maksuvõlad	1 181	1 181
Kokku võlad ja ettemaksed	2 024	2 024

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	27 102	4 797
Sotsiaalmaksud	9 140	1 725
Kokku tööjõukulud	36 242	6 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 6 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	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 656	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Filius OÜ (registrikood: 11939677) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI VAASNA	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 242
Kokku	726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	127259	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