

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Filter Express OÜ

registrikood: 12325517

tänav a nimi, maja number: Männi tee 2

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 50111117, +372 6034200

e-posti aadress: info@filterexpress.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Filter Express OÜ asutati 07.08.2012. a.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 2020. aastal oli ventilatsioonifiltrite ja filtrimaterjalide hulgi- ja jaemüük.

Aruandeperioodi majandustulemuseks oli kahjum summas 21 801 eurot. Müügitulu summas 147 735 eurot moodustab 93,9%-liselt siseriiklik tegevus ning 6,1% müüki Soome.

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud.

2021. a jätkab Filter Express OÜ senist tegevust. Tähtsaimaks valdkonnaks jääb endiselt ventilatsioonifiltrite hulgimüük, vähemal määral jaemüük lõpptarbijale. Oluliseks eesmärgiks on kliendibaasi laiendamine ja käibe kasvatamine. Ettevõtte on jätkuvalt arenev ja kasvav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 507	43 209	2
Nõuded ja ettemaksed	31 081	52 732	3
Varud	20 430	17 355	4
Kokku käibevarad	98 018	113 296	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 451	3 540	6
Kokku põhivarad	2 451	3 540	
Kokku varad	100 469	116 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 420	12 853	7
Võlad ja ettemaksed	17 128	12 261	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 548	25 114	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	50 000	
Kokku kohustised	80 548	75 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 972	30 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 801	8 147	
Kokku omakapital	19 921	41 722	
Kokku kohustised ja omakapital	100 469	116 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	147 735	175 656	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 494	-127 209	11
Mitmesugused tegevuskulud	-37 788	-34 285	12
Tööjõukulud	-4 165	-2 676	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 089	-1 089	6
Ärikasum (kahjum)	-21 801	10 397	
Intressikulud	0	-2 250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 801	8 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 801	8 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustuslaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Filter Express OÜ väikeettevõtja ja seetõttu koostatakse lühendatud aastaaruanne.

Väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Filter Express OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontol ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktil (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude arvestusel kasutatakse varude arvestuse perioodilist süsteemi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 2000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

(a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);

(b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr 2020.a. oli 20/80 väljamakset.

2020. aastal regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksu määr on 14/86. Madalam maksu määr rakendub 1/3 2019. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotatud kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	489	1 598
Sularaha	46 018	41 611
Kokku raha	46 507	43 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 169	10 169	
Ostjatelt laekumata arved	10 169	10 169	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Laenunõuded	18 412	18 412	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 081	31 081	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 518	18 518	
Ostjatelt laekumata arved	18 518	18 518	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Laenunõuded	31 714	31 714	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 732	52 732	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	20 430	17 355
Kokku varud	20 430	17 355

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	175	8
Käibemaks	3 935	2 373
Üksikisiku tulumaks	152	0
Sotsiaalmaks	780	0
Kohustuslik kogumispension	20	0
Töötuskindlustusmaksed	37	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 099	2 381

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 446	5 446
Akumuleeritud kulum	-817	-817
Jääkmaksumus	4 629	4 629
Amortisatsioonikulu	-1 089	-1 089
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 446	5 446
Akumuleeritud kulum	-1 906	-1 906
Jääkmaksumus	3 540	3 540
Amortisatsioonikulu	-1 089	-1 089
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 446	5 446
Akumuleeritud kulum	-2 995	-2 995
Jääkmaksumus	2 451	2 451

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud ettevõtja	63 420	13 420	50 000		EUR	2024	14
Pikaajalised laenud kokku	63 420	13 420	50 000				
Laenukohustised kokku	63 420	13 420	50 000				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud ettevõtja	62 853	12 853	50 000		EUR	2024	14
Pikaajalised laenud kokku	62 853	12 853	50 000				
Laenukohustised kokku	62 853	12 853	50 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 029	12 029	
Maksuvõlad	5 099	5 099	5
Kokku võlad ja ettemaksed	17 128	17 128	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 880	9 880	
Maksuvõlad	2 381	2 381	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 261	12 261	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.
 Osaühingu sissemakseta asutamise korral tasub osanik osa eest täielikult 1 aasta jooksul, kuid mitte hiljem "Äriseadustiku" § 1401 lõikes 2 või 3 nimetatud nõude esitamisel.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 834	163 003
Soome	8 901	12 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 735	175 656
Kokku müügitulu	147 735	175 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Filtrite müük, paigaldus ja hooldus	147 735	175 656
Kokku müügitulu	147 735	175 656

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-107 186	-108 790
Transpordikulud	-13 107	-15 393
Üür ja rent	-6 201	-3 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 494	-127 209

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-28 918	-24 671
Muud	-8 870	-9 614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 788	-34 285

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-3 113	-2 000
Sotsiaalmaksud	-1 052	-676
Kokku tööjõukulud	-4 165	-2 676
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 912	34 214	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 912	34 214	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 420	12 853	7
Kokku laenukohustised	13 420	12 853	

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	50 000	7
Kokku laenukohustised	50 000	50 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 714	61 758	-75 060	18 412	3
Kokku antud laenud	31 714	61 758	-75 060	18 412	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 853	567	0	63 420	7
Kokku laenukohustised	62 853	567	0	63 420	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 945	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ega muud olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Filter Express OÜ (registrikood: 12325517) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBITU-AEG ARBEITER	Juhatuse liige	01.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 801
Kokku	17 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 171
Kokku	17 171

Katta kahjum eelmiste aastate kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 801
Kokku	17 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 171
Kokku	17 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	147735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembitu-Aeg Arbeiter	37309020281	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034200
Mobiiltelefon	+372 5011117
E-posti aadress	info@filterexpress.ee