

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: FILIAS OÜ

registrikood: 14088889

talu nimi: Punaoja

küla: Punaküla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71201

telefon: [+372 5065458](tel:+3725065458)

e-posti aadress: filias@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Filiat OÜ on asutatud 2016. aastal kokkupanavate puitehitiste ja puitdetailide tootmise eesmärgil.

Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Eesti Panga esialgsetel andmetel kahanes 2020. aasta majandus 2,5%. See oli palju pehmem langus, kui koroonakriisi puhkedes kardeti ning ühtlasi ka üks väiksemaid Euroopas. Suhteliselt väiksem tagasilöök teeb kergemaks ka kriisist väljumise. Kui koroonaviiruse levik saadakse kontrolli alla, siis prognoositakse majanduse kasvu algust teises kvartalis ja 2021. aasta majanduskasvuks kujuneks prognooside järgi 2,9%. Negatiivse stsenaariumi kohaselt võib toimuda Eesti majanduses 1,8% kahanemine. Suur määramatus välisnõudluses muudab Eesti majanduse väljavaate ebakindlaks. Sarnaselt Eestiga on muutunud globaalne majandusolukord.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2020. aastal toimusid arveldused tarnijate ja ostjatega enamuses eurodes ning nõuded ja kohustused on intressita, mistõttu valuutakursside ning intressimäärade risk puudus.

Majandustegevusest aruandeaastal

Osaühingu aruandeaasta müügitulu kujunes põhitegevusest ja oli 34 tuhat eurot, 2019.aastal oli 36 tuhat eurot. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid. Juhtkonnas aruandeaastal muutusi ei olnud.

Eesmärgid ja hinnangud

2021. aastal jätkatakse samal tegevusalal ja oluliselt muutusi majandustegevuses ei planeerita. Juhtkonna hinnangul ei ole ilmnenu aruande koostamise perioodil täiendavalt sündmusi, mis võiksid oluliselt mõjutada nii 2020. aasta kui ka järgmiste majandusaastate tulemusi ning vaatamata raskele olukorrale majanduses on ettevõtte juhtkond kindel tegevuse jätkuvuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213	1 280	
Nõuded ja ettemaksed	6 313	4 014	
Nõuded ostjate vastu	6 120	4 005	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	9	
Kokku varud	7 726	5 142	
Tooraine ja materjal	1 057	3 160	
Lõpetamata toodang	3 115	782	
Valmistoodang	3 554	1 200	
Kokku käibevarad	14 252	10 436	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 191	19 692	2
Kokku põhivarad	19 191	19 692	
Kokku varad	33 443	30 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 390	26 951	
Võlad tarnijatele	4 031	1 237	
Maksuvõlad	585	0	
Muud võlad	22 774	25 714	
Kokku lühiajalised kohustised	27 390	26 951	
Kokku kohustised	27 390	26 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677	1 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876	-802	
Kokku omakapital	6 053	3 177	
Kokku kohustised ja omakapital	33 443	30 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	33 696	35 355	3
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 687	-4 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 154	-17 724	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 855	-9 228	
Tööjõukulud	0	-2 016	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 676	-2 635	2
Muud ärikulud	-827	0	
Ärikasum (kahjum)	2 871	-802	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 876	-802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876	-802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filias OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse muudes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 000	23 347	26 347	26 347
Akumuleeritud kulum	-700	-3 320	-4 020	-4 020
Jääkmaksumus	2 300	20 027	22 327	22 327
Amortisatsioonikulu	-300	-2 335	-2 635	-2 635
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 000	23 347	26 347	26 347
Akumuleeritud kulum	-1 000	-5 655	-6 655	-6 655
Jääkmaksumus	2 000	17 692	19 692	19 692
Ostud ja parendused	4 000	0	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-342	-2 334	-2 676	-2 676
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 825	0	-1 825	-1 825
31.12.2020				
Soetusmaksumus	4 000	23 347	27 347	27 347
Akumuleeritud kulum	-167	-7 989	-8 156	-8 156
Jääkmaksumus	3 833	15 358	19 191	19 191

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 696	27 375
Suurbritannia	0	7 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 696	35 355
Kokku müügitulu	33 696	35 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidudetailide tootmine	30 495	35 355
Saematerjali müük	2 993	0
Haljastustööd	208	0
Kokku müügitulu	33 696	35 355

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	2 000
Sotsiaalmaksud	0	16
Kokku tööjõukulud	0	2 016
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 574	25 714

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459	950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2021

FILIAS OÜ (registrikood: 14088889) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LAUR	Juhatuse liige	20.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876
Kokku	3 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 553
Kokku	3 553

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 876
Kokku	3 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 553
Kokku	3 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	30495	90.50%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	2993	8.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Laur	37202016033	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065458
E-posti aadress	filiias@mail.ee