

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: FILIAS OÜ

registrikood: 14088889

talu nimi: Punaoja

küla: Punaküla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71201

telefon: +372 506 5458

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 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Filiat OÜ on asutatud 2016. aastal kokkupandavate puittehitiste ja puitdetailide tootmise eesmärgil.

Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Eesti Panga andmetel kasvas Eesti majandus 2021. aasta kokkuvõttes 8,3%, kuid prognoositakse, et 2022. aasta majanduskasv aeglustub. Kasvu takistavad üleilmsed tarneprobleemid, kuid enamikus tegevusvaldkondades püstitatakse edasist arenemist üha enam ka vaba tööjõu puudus. Samuti on olemasolevad tootmisressursid juba rakendatud kõigi aegade kõrgeimal tasemel ja Venemaa sõda Ukraina vastu takistab samuti kasvu. Täiendavat ebakindlust lisab kiire energiahindade kasv. Hinnatõus Eestis aeglustub prognoosi järgi 2023.-2024. aastal. Koroonaviirus mõjutab majandusaktiivsust vähem kui varem. Kinnisvaraturule tõi sõda Ukrainaga uue olukorra - ettevaatlikuma ostjaskonna, uute korterite hinnatõusu ning surve üüriturule. Suurenenud materjalide defitsiidi, tarneraskuste ja tõusvate intresside tõttu on uusarenduste valmimis- ja tehingumahud lähiaastatel tõenäoliselt languses.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2021. 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 24 tuhat eurot, 2020.aastal oli 34 tuhat eurot. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid. Juhtkonnas aruandeaastal muutusi ei olnud.

Eesmärgid ja hinnangud

Juhtkonna hinnangul ei ole 2022. aastal suuri muutusi ette näha. Jätkatakse samadel põhitegevusaladel. Juhtkond on teadlik sõjast Ukrainas ja on analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ning leidnud, et vaatamata ebakindluse tekitamisele ei avalda sõda olulist mõju ettevõtte tegevusvaldkonnale ja olenemata keerulisele olukorrale majanduses on juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvus kindel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	807	213	
Nõuded ja ettemaksed	476	6 313	
Nõuded ostjate vastu	0	6 120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476	193	
Kokku varud	8 486	7 726	
Tooraine ja materjal	6 704	1 057	
Lõpetamata toodang	782	3 115	
Valmistoodang	1 000	3 554	
Kokku käibevarad	9 769	14 252	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 709	19 191	2
Kokku põhivarad	26 709	19 191	
Kokku varad	36 478	33 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 240	27 390	
Võlad tarnijatele	386	4 031	
Maksuvõlad	0	585	
Muud võlad	29 854	22 774	4
Kokku lühiajalised kohustised	30 240	27 390	
Kokku kohustised	30 240	27 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 553	677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185	2 876	
Kokku omakapital	6 238	6 053	
Kokku kohustised ja omakapital	36 478	33 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	24 231	33 696	3
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 887	4 687	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 009	-23 154	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 243	-8 855	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 889	-2 676	2
Muud ärikulud	0	-827	
Ärikasum (kahjum)	203	2 871	
Muud finantstulud ja -kulud	-18	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	185	2 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185	2 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filias OÜ 2021. 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.

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 akumuleeritud 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
Masinad ja seadmed	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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 000	23 347	27 347	0	27 347
Akumuleeritud kulum	-167	-7 989	-8 156	0	-8 156
Jääkmaksumus	3 833	15 358	19 191	0	19 191
Ostud ja parendused	0	6 462	6 462	3 945	10 407
Amortisatsioonikulu	-400	-2 489	-2 889	0	-2 889
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 000	29 809	33 809	3 945	37 754
Akumuleeritud kulum	-567	-10 478	-11 045	0	-11 045
Jääkmaksumus	3 433	19 331	22 764	3 945	26 709

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 231	33 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 231	33 696
Kokku müügitulu	24 231	33 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidudetailide tootmine	18 086	29 270
Saematerjali müük	3 541	2 993
M'õõblidetailid	2 396	1 225
Haljastustööd	208	208
Kokku müügitulu	24 231	33 696

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 810	23 347
Kokku võlad ja ettemaksed	29 810	23 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

FILIAS OÜ (registrikood: 14088889) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LAUR	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185
Kokku	3 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 738
Kokku	3 738

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185
Kokku	3 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 738
Kokku	3 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	18086	74.64%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	3541	14.61%	Ei
Mööbli osade tootmine	31092	2396	9.89%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	208	0.86%	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