

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

Majandustegevusest aruandeaastal

Osaühingu aruandeaasta müügitulu kujunes peamiselt põhitegevusest ja oli 31,7 tuhat eurot, 2021. aastal oli müügitulu 24 tuhat eurot. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid. Juhtkonnas aruandeaastal muutusi ei olnud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2022. aastal toimusid arveldused tarnijate ja ostjatega enamuses eurodes ning nõuded ja kohustused on intressita, mistõttu valuutakursside ning intressimäärade risk puudus.

Eesmärgid ja hinnangud

Juhtkonna hinnangul ei ole 2023. aastal suuri muudatusi ette näha. Jätkatakse samadel põhitegevusaladel.. Olenemata keerulisele olukorrale majanduses on juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevuse jätkuvus kindel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 154	807	
Nõuded ja ettemaksed	808	476	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	808	476	
Kokku varud	15 482	8 486	
Tooraine ja materjal	7 945	6 704	
Lõpetamata toodang	7 537	782	
Valmistoodang	0	1 000	
Kokku käibevarad	22 444	9 769	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 794	26 709	2
Kokku põhivarad	37 794	26 709	
Kokku varad	60 238	36 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 692	30 240	
Võlad tarnijatele	833	386	
Maksuvõlad	2 389	0	
Muud võlad	49 470	29 854	4
Kokku lühiajalised kohustised	52 692	30 240	
Kokku kohustised	52 692	30 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 738	3 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 308	185	
Kokku omakapital	7 546	6 238	
Kokku kohustised ja omakapital	60 238	36 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 768	24 231	3
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-4 887	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 627	-10 009	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 135	-6 243	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 695	-2 889	2
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	1 308	203	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 308	185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 308	185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filias OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase 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.

Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale 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
Ostud ja parendused	0	15 780	15 780	0	15 780
Amortisatsioonikulu	-400	-4 295	-4 695	0	-4 695
Ümberliigitamised	0	3 945	3 945	-3 945	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 000	49 534	53 534	0	53 534
Akumuleeritud kulum	-967	-14 773	-15 740	0	-15 740
Jääkmaksumus	3 033	34 761	37 794	0	37 794

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 768	24 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 768	24 231
Kokku müügitulu	31 768	24 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidudetailide tootmine	23 282	18 086
Saematerjali müük	6 759	3 541
M'õõblidetailid	1 458	2 396
Haljastustööd	211	208
Muu müük	58	0
Kokku müügitulu	31 768	24 231

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 467	29 810
Kokku võlad ja ettemaksed	49 467	29 810

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2023

FILIAS OÜ (registrikood: 14088889) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LAUR	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 308
Kokku	5 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 046
Kokku	5 046

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 308
Kokku	5 046
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 046
Kokku	5 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	23282	73.29%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	6759	21.28%	Ei
Mööbli osade tootmine	31092	1458	4.59%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	211	0.66%	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