

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing FELDBERG

registrikood: 10785893

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kiiikri tn 2/1-14

postisihthnumber: 10159

e-posti aadress: kilkvadim@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Intressikulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Feldberg OÜ austati 20.07.2001.aastal.

Feldberg OÜ põhitegevusalad on elamute ja mitteeluhoonete ehitamine, juuksuriteenused, konsultatsioonid.

Feldberg OÜ müügitulud moodustasid 100% Eestis.

Realiseerimise netokäive 2023. aasta moodustas 1 521 077 eur.

Aruandeperiood lõppes kasumiga 3 262 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmetest.

2024. aastal osaühing Feldberg planeerib laiendada oma kliendituuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärgid on järgmised: turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 503	25 378	2
Nõuded ja ettemaksed	117 697	1 689 111	3
Varud	144 294	204 739	
Kokku käibevarad	278 494	1 919 228	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 316 118	0	
Materiaalsed põhivarad	309 593	363 247	
Kokku põhivarad	1 625 711	363 247	
Kokku varad	1 904 205	2 282 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 095 831	1 758 161	
Võlad ja ettemaksed	668 235	342 125	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 764 066	2 100 286	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	45 312	
Kokku pikaajalised kohustised	0	45 312	
Kokku kohustised	1 764 066	2 145 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 321	130 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262	3 782	
Kokku omakapital	140 139	136 877	
Kokku kohustised ja omakapital	1 904 205	2 282 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 521 077	54 929	
Muud äritulud	151 166	5 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 472 636	-31 570	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 604	-17 978	
Tööjõukulud	-77 208	-10 641	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 632	-1 443	
Muud ärikulud	-682	9	
Ärikasum (kahjum)	39 481	-1 298	
Intressikulud	-38 414	-958	6
Muud finantstulud ja -kulud	2 195	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 262	-2 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262	-2 256	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisitajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast tulevikust laekuvate summade nuudis väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtudega. Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangused tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised: Ehitised ja rajatised – 3-5% Tootmisseadmed – 8-10% Muud masinad ja seadmed – 10-20% Muu inventar ja IT seadmed – 20-30% Piiramata kasutuseaga objektid (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Finantskohustused Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele,

võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutadessisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulukaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasutekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	3 381	25 295
Raha kassas	13 122	83
Kokku raha	16 503	25 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 101	11 101
Ostjatelt laekumata arved	11 101	11 101
Nõuded seotud osapoolte vastu	100	100
Laenunõuded	37 103	37 103
Muud nõuded	61 389	61 389
Viitlaekumised	61 389	61 389
Ettemaksed	7 504	7 504
Muud makstud ettemaksed	7 504	7 504
Deposiit	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 697	117 697
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 924	15 924
Ostjatelt laekumata arved	15 924	15 924
Nõuded seotud osapoolte vastu	125	125
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 207	1 207
Ettemaksed	1 671 855	1 671 855
Tulevaste perioodide kulud	1 649 272	1 649 272
Muud makstud ettemaksed	22 583	22 583
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 689 111	1 689 111

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	387 964	387 964
Võlad töövõtjatele	6 427	6 427
Maksuvõlad	39 988	39 988
Saadud ettemaksed	233 856	233 856
Tulevaste perioodide tulud	233 856	233 856
Kokku võlad ja ettemaksed	668 235	668 235
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	314 045	314 045
Võlad töövõtjatele	6 837	6 837
Maksuvõlad	17 411	17 411
Saadud ettemaksed	3 832	3 832
Tulevaste perioodide tulud	3 832	3 832
Kokku võlad ja ettemaksed	342 125	342 125

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	57 155	91 496
Sotsiaalmaksud	20 053	31 114
Töötukindlustusmakse	0	732
Kokku tööjõukulud	77 208	123 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-38 414	-958
Kokku intressikulud	-38 414	-958

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	19 272	30 344
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing FELDBERG (registrikood: 10785893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KILK	Juhatuse liige	16.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 262
Kokku	137 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	847653	55.73%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	671841	44.17%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1583	0.10%	Ei