

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing FELDBERG

registrikood: 10785893

tänavatänu nimi, Pikksilma tn 2/2-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2018. aasta moodustas 1 847398 eur.

Aruandeperiood lõppes kahjumiga -69 415 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmetest.

2019. aastal osaühing Feldberg planeerib laiendada oma kliendituuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärgid on järgmised: turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turudel; uute klientide, turgude leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 270	33 354	2
Nõuded ja ettemaksed	17 079	51 604	3
Varud	190 864	125 030	
Kokku käibevarad	216 213	209 988	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	209 369	72 444	
Kokku põhivarad	209 369	72 444	
Kokku varad	425 582	282 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 795	47 520	5
Võlad ja ettemaksed	90 891	73 861	6
Kokku lühiajalised kohustised	155 686	121 381	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	178 260	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	178 260	0	
Kokku kohustised	333 946	121 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 495	111 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 415	46 571	
Kokku omakapital	91 636	161 051	
Kokku kohustised ja omakapital	425 582	282 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 847 398	333 849
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 137 249	-102 584
Mitmesugused tegevuskulud	-579 103	-100 519
Tööjõukulud	-137 135	-81 209
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 837	-2 654
Muud ärikulud	-47 155	0
Ärikasum (kahjum)	-65 079	46 883
Intressikulud	-4 336	-577
Muud finantstulud ja -kulud	0	265
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 415	46 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 415	46 571

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 alljärgnevas 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 vähendamisenähtena. 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 objekte (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 bilansilisest 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 kuulavas 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas	1 360	28 868
Raha kassas	6 910	4 486
Kokku raha	8 270	33 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	400	400
Ostjatelt laekumata arved	400	400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 680	1 680
Muud nõuded	13 000	13 000
Laenunõuded	13 000	13 000
Ettemaksed	1 999	1 999
Tulevaste perioodide kulud	1 300	1 300
Muud makstud ettemaksed	699	699
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 079	17 079
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 000	22 000
Muud nõuded	13 000	13 000
Laenunõuded	13 000	13 000
Ettemaksed	16 604	16 604
Tulevaste perioodide kulud	16 604	16 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 604	51 604

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		43	
Käibemaks		11 050	2 553
Üksikisiku tulumaks		663	747
Sotsiaalmaks		1 961	1 661
Kohustuslik kogumispension		53	53
Töötuskindlustusmaksed		143	132
Intress			53
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			-344
Ettemaksukonto jääk	1 680		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 680	13 913	4 855

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
UnicreditLeasing	6 578	6 578			3,6%	EUR	31/12/2019
Swedbank Liising 01405256L	6 062	6 062			2,49%	EUR	31/12/2019
Swedbank Liising 01199629L	1 222	1 222			2,49%	EUR	31/12/2019
Swedbank Liising 01357334L	1 433	1 433			2,49%	EUR	31/12/2019
Estateguru	49 500	49 500			10,5%	EUR	31/12/2019
Lühiajalised laenud kokku	64 795	64 795					
Pikaajalised laenud							
UnicreditLeasing	40 288		40 288		3,6%	EUR	30/06/2023
Swedbank Liising01405256L	38 176		38 176		2,49%	EUR	15/09/2023
Swedbank Liising01199629L	3 577		3 577		2,49%	EUR	30/03/2021
Swedbank Liising 01357334L	6 219		6 219		2,49%	EUR	15/01/2023
Vedru OÜ	90 000		90 000			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	178 260		178 260				
Laenukohustised kokku	243 055	64 795	178 260				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising AS 01230977L	18 478	18 478			2,5%	EUR	15/11/2021
Swedbank Liising AS 011996292L	3 993	3 993			2,5%	EUR	20/03/2021
Swedbank Liising AS 01312602L	25 049	25 049			2,5%	EUR	15/09/2022
Lühiajalised laenud kokku	47 520	47 520					
Laenukohustised kokku	47 520	47 520					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 551	68 551
Võlad töövõtjatele	8 427	8 427
Maksuvõlad	13 913	13 913
Kokku võlad ja ettemaksed	90 891	90 891
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 654	56 654
Võlad töövõtjatele	12 352	12 352
Maksuvõlad	4 855	4 855
Kokku võlad ja ettemaksed	73 861	73 861

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	97 915	60 040
Sotsiaalmaksud	32 312	20 689
Töötukindlustusmaksed	850	480
Muud	6 058	0
Kokku tööjõukulud	137 135	81 209
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018
Kahjum materiaalse põhivarade müügist	46 931
Trahvid, viivised ja hüvitised	212
Muud	12
Kokku muud ärikulud	47 155

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	4 336	577
Kokku intressikulud	4 336	577

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	2 170 900	22 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 274	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

osaühing FELDBERG (registrikood: 10785893) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KILK	Juhatuse liige	19.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 415
Kokku	89 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1842948	99.76%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2750	0.15%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1700	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Kilk	38002196515	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Jaana Kilk	48103100284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kilkvadim@gmail.com