

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Felistella OÜ

registrikood: 12018979

tänava/talu nimi, Pikk tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 5519909

e-posti aadress: info@felistella.eu

veebilehe aadress: www.felistella.eu

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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Felistella asutati 15.11.2010.a. ning ka samal ajal alustas OÜ oma tegevust. Põhiliseks tegevusalaks on: raamatutekirjastamine.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas OÜ müügitulu 295,7 tuh.Eurot.

Aruandeaastal oli tehtud kulutusi arengu- ja uurimisväljaminekute tarbeks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ põhieesmärgiks järgmisel 2023 majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoluvatel turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	199 276	135 339
Nõuded ja ettemaksed	104 774	79 102
Varud	190 729	192 291
Kokku käibevarad	494 779	406 732
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 033	1 069
Immateriaalsed põhivarad	13 371	16 482
Kokku põhivarad	16 404	17 551
Kokku varad	511 183	424 283
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	55 315	36 195
Kokku lühiajalised kohustised	55 315	36 195
Kokku kohustised	55 315	36 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 773	348 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 283	36 309
Kokku omakapital	455 868	388 088
Kokku kohustised ja omakapital	511 183	424 283

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	295 679	209 321
Muud äritulud	785	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 874	-57 141
Mitmesugused tegevuskulud	-72 075	-64 858
Tööjõukulud	-33 333	-32 818
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 302	-10 802
Muud ärikulud	-3 612	-7 446
Ärikasum (kahjum)	95 268	36 272
Muud finantstulud ja -kulud	15	37
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 283	36 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 283	36 309

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Felistella 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid põhinevad on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 (üks tuhat) eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nenedega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

OÜ Felistella aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte 2 juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	199 276	135 339
Kokku raha	199 276	135 339

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 228	104 228
Ostjatelt laekumata arved	104 228	104 228
Tagatisraha	546	546
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 774	104 774
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 556	78 556
Ostjatelt laekumata arved	78 556	78 556
Tagatisraha	546	546
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 102	79 102

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	190 729	192 291
Kaup	190 729	192 291
Kokku varud	190 729	192 291

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 711	0	1 400
Käibemaks	0	3 645	0	1 559
Üksikisiku tulumaks	0	1 512	0	842
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 252	0	345
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 196		4 167

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	8 853	8 853
Akumuleeritud kulum	-7 484	-7 484
Jääkmaksumus	1 369	1 369
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 899	1 899
Akumuleeritud kulum	-830	-830
Jääkmaksumus	1 069	1 069
Ostud ja parendused	3 454	3 454
Amortisatsioonikulu	-1 490	-1 490
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 353	5 353
Akumuleeritud kulum	-2 320	-2 320
Jääkmaksumus	3 033	3 033

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	67 019	67 019
Akumuleeritud kulum	-50 200	-50 200
Jääkmaksumus	16 819	16 819
Ostud ja parendused	10 165	10 165
Amortisatsioonikulu	-10 502	-10 502
31.12.2021		
Soetusmaksumus	64 102	64 102
Akumuleeritud kulum	-47 620	-47 620
Jääkmaksumus	16 482	16 482
Ostud ja parendused	3 701	3 701
Amortisatsioonikulu	-6 812	-6 812
31.12.2022		
Soetusmaksumus	67 803	67 803
Akumuleeritud kulum	-54 432	-54 432
Jääkmaksumus	13 371	13 371

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 132	39 132
Võlad töövõtjatele	4 987	4 987
Maksuvõlad	11 196	11 196
Kokku võlad ja ettemaksed	55 315	55 315
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 544	29 544
Võlad töövõtjatele	2 484	2 484
Maksuvõlad	4 167	4 167
Kokku võlad ja ettemaksed	36 195	36 195

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 546	180 119
Läti	54 133	29 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 679	209 321
Kokku müügitulu	295 679	209 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute hulgi-ja jaemuuk	295 679	209 321
Kokku müügitulu	295 679	209 321

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	83 874	57 141
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 874	57 141

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	12 415	15 161
Mitmesugused bürookulud	40 516	49 697
Uurimis- ja arengukulud	19 137	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 075	64 858

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 106	24 201
Sotsiaalmaksud	7 766	8 100
Pensionikulu	461	517
Kokku tööjõukulud	33 333	32 818
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	33 333	32 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2023

Felistella OÜ (registrikood: 12018979) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI SEPP	Juhatuse liige	11.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	357 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 283
Kokku	453 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	295679	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Sepp	38401280245		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5519909
E-posti aadress	info@felistella.eu
Veebilehe aadress	www.felistella.eu