

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Felix Holding OÜ

registrikood: 14355818

tänavanimi: Tartu mnt 14

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: triinu@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Felix Holding OÜ (edaspidi ka Ettevõte) on asutatud 20. oktoobril 2017. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on finantsinvesteeringud ning kinnisvara ost ja müük.

Seisuga 31.12.2021 omab Ettevõtte osalusi järgmistes ettevõtetes:

- Lõkke Holding OÜ-s 30%
- Vesse Projekt OÜ.s 25%

Aruandeaastal ja 2020. aastal Ettevõttes töötajaid ei olnud. Kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja tasusid juhatusel ei arvestatud ega ei makstud.

Olulisemad suhtarvud	2021	2020
Müügitulu	0	0
Puhaskasum (-kahjum)	-35 868	-12 501
	31.12.2021	31.12.2020
Käibevara	80 180	53 400
Varad kokku	2 942 348	2 836 693
Omakapital	- 29 637	6 231
ROA	neg.	neg.
ROE	neg.	neg.

Kasutatud valemite kirjeldus:

Varade tootlus (ROA) - puhaskasum/keskmine varad kokku

Omakapitali tootlus (ROE) - puhaskasum/keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja . käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja - (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 180	53 400	
Kokku käibevarad	80 180	53 400	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	852 030	2 000	3
Finantsinvesteeringud	534 542	527 500	4
Nõuded ja ettemaksed	1 475 596	2 253 793	2
Kokku põhivarad	2 862 168	2 783 293	
Kokku varad	2 942 348	2 836 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 830 462	2 830 462	5
Võlad ja ettemaksed	141 523	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 971 985	2 830 462	
Kokku kohustised	2 971 985	2 830 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurss	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 369	-33 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868	-12 502	
Kokku omakapital	-29 637	6 231	
Kokku kohustised ja omakapital	2 942 348	2 836 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 187	-1 433	
Ärikasum (kahjum)	-3 187	-1 433	
Intressitulud	108 916	120 041	
Intressikulud	-141 523	-131 110	8
Muud finantstulud ja -kulud	-74	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 868	-12 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868	-12 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Felix Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, mis hinnatakse ümber ja kajastatakse õiglases väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

Kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulisematest arvestuspõhimõtetest on esitatud alljärgnevalt.

Finantsvarad

Finantsvara jagatakse erinevateks rühmadeks ja kajastatakse vastavas rühmas vara arvelevõtmisel. Klassifitseerimine sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist. finantsvarade klassifitseerimise üle nende esmasel kajastamisel.

Ettevõtte esineb finantsvarasid, mida kajastatakse nõute ja laenude rühmas.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud.

Edaspidi toimub finantsvarade arvestus alljärgnevalt:

- korrigeeritud soetusmaksumuses (nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud);
- õiglases väärtuses (finantsinvesteeringud, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav).
- soetusmaksumuse meetodil (finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta).

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse hetkest, mil Ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases väärtuses juhul, kui Ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul kui Ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb soetatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse seda õiglase väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mis allu tema kontrollile. Üldjuhul kaasneb oluline mõju 20% kuni 50%-lise osalusega.

Sõltumatute osapoolte vahelisi äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, mille puhul võetakse omandatud varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Äriühendust ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Sidusettevõtja poolt makstavad dividendid kajastatakse emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle sidusettevõtja soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse omandamise järel nende korrigeeritud soetusmaksumuses, Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete, mis on individuaalselt olulised, puhul hinnatakse väärtuse vähenemist iga objekti kohta eraldi. Ülejäänud nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Varad on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalisteks loetakse varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal või Ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Ülejäänud varad kajastatakse põhivarana.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Kohustisi liigitatakse lühiajalisteks kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või Ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Kõik ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividend jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmised tehingupartnered:

- Ettevõtted, millel on valitsev või oluline mõju Ettevõtte üle;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Eelmainitud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ning nende isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 475 596	0	1 475 596	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 475 596	0	1 475 596	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 253 793	0	2 253 793	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 253 793	0	2 253 793	0	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14600146	Lökke Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	30	30
14368991	Vesse Projekt OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja haldus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Lökke Holding OÜ	750	750 030	750 780
Vesse Projekt OÜ	1 250	100 000	101 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 000	850 030	852 030

Ettevõtte kajastab investeeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Muud muutused sisaldavad:

- investeeringu suurendamist Lökke Holding OÜ-s summas 750 030 eurot mitterahalise sissemaksega. Mitterahaliseks sissemakseks kasutati sidusettevõtjale varasemal perioodil antud laenunõuet ja intressinõuet. vt. lisa 8.

- investeeringu suurendamist Vesse Projekt OÜ-s summas 100 000 eurot mitterahalise sissemaksega. Mitterahaliseks sissemakseks kasutati sidusettevõtjale varasemal perioodil antud laenunõuet. vt. lisa 8.

2020. aastal sidusettevõtjate raamatupidamisväärtuses muudatusi ei toimunud.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	0	326 000	326 000
Soetamine	201 500	0	201 500
31.12.2020	201 500	326 000	527 500
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	326 000	326 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	201 500	0	201 500
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	201 500	326 000	527 500
Soetamine	7 042	0	7 042
31.12.2021	208 542	326 000	534 542
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	326 000	326 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	208 542	0	208 542

Seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 on pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud investeeringud Inbank AS aktsiatesse ja Inbank AS allutatud võlakirjadesse.

Aruandeaastal soetas Ettevõtte täiendvalt Inbank AS aktsiaid summas 7 042 eurot (2020: soetati Inbank AS aktsiaid summas 201 500 eurot).

Võlakirjade aastane kupongiintressimäär on 6% ja 8.5% aastas. Intressimaksed toimuvad kvartaalselt.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	2 830 462	0	2 830 462	0	5%	EUR	tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	2 830 462	0	2 830 462	0				
Laenukohustised kokku	2 830 462	0	2 830 462	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapooled	2 830 462	0	2 830 462	0	5%	EUR	tähtajatu	8
Pikaajalised laenud kokku	2 830 462	0	2 830 462	0				
Laenukohustised kokku	2 830 462	0	2 830 462	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	141 523	0	141 523	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	141 523	0	141 523	0	

Seisuga 31.12.2020 võlad ja ettemaksed puudusid.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 475 596	2 253 793	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 475 596	2 253 793	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 830 462	2 830 462	
Kokku laenukohustised	2 830 462	2 830 462	5
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 523	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 523	0	6

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	1 776 849	305 000	0	2 081 849	95 290	
Kokku antud laenud	1 776 849	305 000	0	2 081 849	95 290	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	2 081 849	0	-731 057	1 350 792	84 333	
Kokku antud laenud	2 081 849	0	-731 057	1 350 792	84 333	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 389 351	560 000	-118 889	2 830 462	131 110	
Kokku laenukohustised	2 389 351	560 000	-118 889	2 830 462	131 110	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 830 462	0	0	2 830 462	141 523	
Kokku laenukohustised	2 830 462	0	0	2 830 462	141 523	5

Seotud osapooltele antud laenud kannavad intressi 5% aastas, alusvaluutaks on euro. Laenud on tagamata ja tähtajatud.

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu laenunõudeid summas 1 350 792 eurot (31.12.2020: 2 081 849 eurot) ja intressinõudeid summas 124 804 eurot (31.12.2020: 171 944 eurot). Vt. lisa 2.

Aruandeaastal laekus intresse seotud osapooltele antud laenudelt summas 12 500 eurot (2020: 15 000 eurot).

Aruandeaasta antud laenude tagasimaksed sisaldavad investeringute suurendamist sidusettevõtjates summas 731 057 eurot. Intressinõuete arvelt suurendati investeringuid summas 118 973 eurot. Vt. lisa 3

Seisuga 31.12.2021 sisaldavad kohustised seotud osapooltele laenukohustust summas 2 830 462 eurot (31.12.2020: 2 830 462 eurot) ja intressivõlga 141 523 eurot (31.12.2020: ei ole). Vt. lisad 5 ja 6.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 on Ettevõtte omakapital negatiivne.

31.03.2022 otsustas Felix Holding OÜ ainuosanik Ettevõtte omakapitali taastamiseks suurendada Felix Holding OÜ osakapitali 100 euro võrra. Osakapitali suurendamine viidi läbi ainuosanikule kuuluva osa, mille nimiväärtuseks on 2600 eurot, nimiväärtuse suurendamise teel 100 euro võrra. Osakapitali suurendamise tulemusena on Felix Holding OÜ uueks osakapitaliks ja ainuosaniku osa uueks nimiväärtuseks 2700 eurot. Suurendatava osa hinnaks on 70,100 eurot, millest ülekurss moodustas 70,000 eurot.

Osakapitali suurendamine kanti äriregistrisse 25.04.2022. Bilansipäeva järgselt vastab Ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2022

Felix Holding OÜ (registrikood: 14355818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIINU BUCHETON	Juhatuse liige	28.04.2022
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Felix Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Felix Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Felix Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

28. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Felix Holding OÜ (registrikood: 14355818) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	28.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868
Kokku	-82 237
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-82 237
Kokku	-82 237

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868
Kokku	-82 237
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-82 237
Kokku	-82 237

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roberto Sanfelice	25.01.1962	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triinu@colonna.ee