

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing FELDBERG

registrikood: 10785893

tänava/talu nimi, Kiikri tn 2/1-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Intressikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
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 2021. aasta moodustas 702888 eur.

Aruandeperiood lõppes kasumiga 130 205 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmetest.

2022. aastal osaühing Feldberg planeerib laiendada oma kliendituuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärgid on järgmised: turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	200 545	69 832
Nõuded ja ettemaksed	488 013	71 393
Varud	193 834	982 368
Kokku käibevarad	882 392	1 123 593
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	457 045	674 220
Kokku põhivarad	457 045	674 220
Kokku varad	1 339 437	1 797 813
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	861 036	1 327 406
Võlad ja ettemaksed	292 143	374 419
Kokku lühiajalised kohustised	1 153 179	1 701 825
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	53 163	93 098
Kokku pikaajalised kohustised	53 163	93 098
Kokku kohustised	1 206 342	1 794 923
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334	136 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 205	-136 373
Kokku omakapital	133 095	2 890
Kokku kohustised ja omakapital	1 339 437	1 797 813

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	702 888	485 567	
Muud äritulud	229 129	3 606	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 248	-104 084	
Mitmesugused tegevuskulud	-172 025	-102 419	
Tööjõukulud	-193 043	-170 503	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 859	-42 350	
Muud ärikulud	-21 264	-750	
Ärikasum (kahjum)	179 578	69 067	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-49 382	-208 333	7
Muud finantstulud ja -kulud	9	2 892	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 205	-136 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 205	-136 373	

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. laenunõuded) 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 vähendamisenä. Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 väärtuses, 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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangas	133 269	5 786
Raha kassas	67 276	64 046
Kokku raha	200 545	69 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 167	20 167
Ostjatelt laekumata arved	20 167	20 167
Nõuded seotud osapoolte vastu	125	125
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 169	28 169
Ettemaksed	439 552	439 552
Tulevaste perioodide kulud	438 536	438 536
Muud makstud ettemaksed	1 016	1 016
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 013	488 013
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 364	7 364
Ostjatelt laekumata arved	7 364	7 364
Nõuded seotud osapoolte vastu	727	727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 686	34 686
Laenunõuded	13 025	13 025
Ettemaksed	15 591	15 591
Tulevaste perioodide kulud	248	248
Muud makstud ettemaksed	15 343	15 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 393	71 393

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		99 219		1 622
Üksikisiku tulumaks		1 525		1 193
Erisoodustuse tulumaks		93		96
Sotsiaalmaks		3 447		3 291
Kohustuslik kogumispension		32		65
Töötuskindlustusmaksed		218		215
Ettemaksukonto jääk	28 169		34 686	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 169	104 534	34 686	6 482

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	174 701	174 701
Võlad töövõtjatele	12 434	12 434
Maksuvõlad	104 534	104 534
Muud võlad	474	474
Muud viitvõlad	474	474
Kokku võlad ja ettemaksed	292 143	292 143
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	355 706	355 706
Võlad töövõtjatele	12 224	12 224
Maksuvõlad	6 482	6 482
Muud võlad	7	7
Muud viitvõlad	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	374 419	374 419

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	143 534	126 141
Sotsiaalmaksud	48 360	42 056
Töötukindlustusmakse	1 148	1 009
Muud	0	1 297
Kokku tööjõukulud	193 042	170 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	49 382	208 333
Kokku intressikulud	49 382	208 333

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	51 097	35 460

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

osaühing FELDBERG (registrikood: 10785893) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KILK	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 205
Kokku	130 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	690001	98.17%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	12887	1.83%	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