

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 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 2022. aasta moodustas 638 966 eur.

Aruandeperiood lõppes kasumiga 3 782 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmetest.

2023. aastal osaühing Feldberg planeerib laiendada oma kliendituuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärgid on järgmised: turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 378	200 545	2
Nõuded ja ettemaksed	1 689 111	488 013	3
Varud	204 739	193 834	
Kokku käibevarad	1 919 228	882 392	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	363 247	457 045	
Kokku põhivarad	363 247	457 045	
Kokku varad	2 282 475	1 339 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 758 161	861 036	
Võlad ja ettemaksed	342 125	292 143	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 100 286	1 153 179	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 312	53 163	
Kokku pikaajalised kohustised	45 312	53 163	
Kokku kohustised	2 145 598	1 206 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 539	334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782	130 205	
Kokku omakapital	136 877	133 095	
Kokku kohustised ja omakapital	2 282 475	1 339 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	638 966	702 888	
Muud äritulud	0	229 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 469	-334 248	
Mitmesugused tegevuskulud	-247 676	-172 025	
Tööjõukulud	-123 342	-193 043	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 205	-31 859	
Muud ärikulud	-46 509	-21 264	
Ärikasum (kahjum)	-189 235	179 578	
Intressikulud	-46 944	-49 382	7
Muud finantstulud ja -kulud	239 961	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 782	130 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782	130 205	

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 vähendamisenähtudega. Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvate 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 tööaast. 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	25 295	133 269
Raha kassas	83	67 276
Kokku raha	25 378	200 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 934		99 219
Üksikisiku tulumaks		1 075		1 525
Erisoodustuse tulumaks		196		93
Sotsiaalmaks		2 042		3 447
Kohustuslik kogumispension		27		32
Töötuskindlustusmaksed		137		218
Ettemaksukonto jääk	1 207		28 169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 207	17 411	28 169	104 534

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	91 496	143 534
Sotsiaalmaksud	31 114	48 360
Töötukindlustusmakse	732	1 148
Kokku tööjõukulud	123 342	193 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	6

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	46 944	49 382
Kokku intressikulud	46 944	49 382

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 344	51 097

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing FELDBERG (registrikood: 10785893) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KILK	Juhatuse liige	12.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 782
Kokku	134 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	635774	99.50%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	3192	0.50%	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