

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Felipe

registrikood: 12198036

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Roosna-Alliku alevik,
Nooruse tn 16-10

postisihthnumber: 73201

telefon: +372 56913033

e-posti aadress: felippe.leego@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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing alustas oma tegevust 2011.aastal (äriregistri kanne 28.11.2011).

Peamiseks tegevusalaks on:

- kinnisvara renoveerimine ja üürile andmine
- metsamaterjali kokkuost ja edasi müük

2021. a firma tegevus elavnes ja müügitulemused olid piisavad, et alustada investeerimisega muude projektidesse

Soetatud 3 kinnisvara objekti, kuhu arendatakse üüriruumid ja üüripinnad majandustegevuseks

2024.aastal soetatud mitmed põhivarad.

Jätkuvad kinnisvaraga seotud ehitused ja renoveerimised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 851	2 627
Nõuded ja ettemaksed	14 165	13 557
Kokku käibevarad	22 016	16 184
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	94 785	95 433
Materiaalsed põhivarad	98 993	87 068
Kokku põhivarad	193 778	182 501
Kokku varad	215 794	198 685
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 217	31 244
Võlad ja ettemaksed	4 711	5 418
Kokku lühiajalised kohustised	14 928	36 662
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	52 788	58 050
Kokku pikaajalised kohustised	52 788	58 050
Kokku kohustised	67 716	94 712
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	50 000	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 473	57 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 105	-6 055
Kokku omakapital	148 078	103 973
Kokku kohustised ja omakapital	215 794	198 685

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	111 756	53 675
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 995	-35 980
Mitmesugused tegevuskulud	-8 521	-8 790
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 717	-7 800
Muud ärikulud	-258	-769
Ärikasum (kahjum)	50 265	336
Intressikulud	-6 160	-6 391
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 105	-6 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 105	-6 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Felipe OÜ 2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ) ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused. Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone, eraldi või mõlemad koos), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Esmane arvele võtmine

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi

Kinnisvarainvesteeringu soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida

Juhul kui kinnisvarainvesteeringu eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse investeeringu soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järelemaksu perioodi jooksul.

Edasine kajastamine

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest

alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

-kinnisvarainvesteering, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

- ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil

Õiglase väärtuse meetod

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglasel väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Parim indikaator kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse kohta on selle turuväärtus.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist väljaminekutest.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

650 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eur**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Auto ja muud transpordivahendid	5 aastat
Muu põhivara	3-4 aastat
Ehitised	20 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid Finantskohustise all on: saadud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuluvad arveldamisele rahas Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on algne soetusmaksumus.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks :

- kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto	7 851	2 627
Kokku raha	7 851	2 627

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 890	13 890
Ostjatelt laekumata arved	13 890	13 890
Ettemaksed	275	275
Tulevaste perioodide kulud	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 165	14 165
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 345	13 345
Ostjatelt laekumata arved	13 345	13 345
Ettemaksed	212	212
Tulevaste perioodide kulud	212	212
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 557	13 557

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12
Käibemaks	595	248
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	595	260

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 999	12 999
Akumuleeritud kulum	-918	-918
Jääkmaksumus	12 081	12 081
Amortisatsioonikulu	-648	-648
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 999	12 999
Akumuleeritud kulum	-1 566	-1 566
Jääkmaksumus	11 433	11 433
Amortisatsioonikulu	-648	-648
31.12.2024		
Soetusmaksumus	12 999	12 999
Akumuleeritud kulum	-2 214	-2 214
Jääkmaksumus	10 785	10 785

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	84 000
31.12.2023	84 000
31.12.2024	84 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	5 000	54 855	48 281	11 763	60 044	4 235	124 134
Akumuleeritud kulum	0	-951	-28 363	-2 542	-30 905	-3 012	-34 868
Jääkmaksumus	5 000	53 904	19 918	9 221	29 139	1 223	89 266
Ostud ja parendused			0	0		4 954	4 954
Muud ostud ja parendused			0	0		4 954	4 954
Amortisatsioonikulu		-253	-4 769	-1 464	-6 233	-666	-7 152
31.12.2023							
Soetusmaksumus	5 000	54 855	48 281	11 763	60 044	9 189	129 088
Akumuleeritud kulum	0	-1 204	-33 132	-4 006	-37 138	-3 678	-42 020
Jääkmaksumus	5 000	53 651	15 149	7 757	22 906	5 511	87 068
Ostud ja parendused		1 798	6 150	8 769	14 919	5 276	21 993
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 798					1 798
Muud ostud ja parendused			6 150	8 769	14 919	5 276	20 195
Amortisatsioonikulu		-357	-5 709	-2 924	-8 633	-1 078	-10 068
31.12.2024							
Soetusmaksumus	5 000	56 653	54 431	20 532	74 963	14 465	151 081
Akumuleeritud kulum	0	-1 561	-38 841	-6 930	-45 771	-4 756	-52 088
Jääkmaksumus	5 000	55 092	15 590	13 602	29 192	9 709	98 993

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Liising	10 715	2 552	8 163	2,7+3 kuu euribor
Kapitalirendikohustised kokku	10 715	2 552	8 163	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Liising	13 198	2 273	10 925	2,7+3 kuu euribor
Kapitalirendikohustised kokku	13 198	2 273	10 925	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	5 165	5 165			0
Lühiajalised laenud kokku	5 165	5 165			
Pikaajalised võlakirjad					
Hüpoteeklaen AS	47 125	2 500	44 625		7,7
Pikaajalised võlakirjad kokku	47 125	2 500	44 625		
Kapitalirendikohustised kokku	10 715	2 552	8 163		
Laenukohustised kokku	63 005	10 217	52 788		
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	26 663	26 663			0
Lühiajalised laenud kokku	26 663	26 663			
Pikaajalised võlakirjad					
Hüpoteeklaen AS	49 433	2 308	47 125		7,7
Pikaajalised võlakirjad kokku	49 433	2 308	47 125		
Kapitalirendikohustised kokku	13 198	2 273	10 925		
Laenukohustised kokku	89 294	31 244	58 050		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 816	2 816
Maksuvõlad	595	595
Saadud ettemaksed	1 300	1 300
Tulevaste perioodide tulud	1 300	1 300
Kokku võlad ja ettemaksed	4 711	4 711
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 858	3 858
Maksuvõlad	260	260
Saadud ettemaksed	1 300	1 300
Tulevaste perioodide tulud	1 300	1 300
Kokku võlad ja ettemaksed	5 418	5 418

Lisa 10 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 756	53 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 756	53 675
Kokku müügitulu	111 756	53 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	6 961	7 155
Muud metsa abiteenused	104 795	46 520
Kokku müügitulu	111 756	53 675

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	18 997	10 148
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 733	5 347
Energia	13 454	13 001
Elektrienergia	6 139	6 449
Kütus	7 315	6 552
Transpordikulud	1 550	6 083
Sõiduvahendite hooldus	6 261	1 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 995	35 980

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	3 294	1 163
Mitmesugused bürookulud	1 008	525
Lähetuskulud	0	338
Koolituskulud	0	1 658
Riiklikud ja kohalikud maksud	500	122
Väheväärtuslik põhivara	2 485	3 790
Raamatupidamisteenus	1 040	1 040
Pangateenused	95	98
Reklaam	99	56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 521	8 790

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	258	769
Kokku muud ärikulud	258	769

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	4 924	5 527
Intressikulu kapitalirendilt	1 236	864
Kokku intressikulud	6 160	6 391

Lisa 16 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 165	26 663
Kokku võlad ja ettemaksed	5 165	26 663

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 448	32 115	-23 900	26 663	0
Kokku laenukohustised	18 448	32 115	-23 900	26 663	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 663	6 002	-27 500	5 165	0
Kokku laenukohustised	26 663	6 002	-27 500	5 165	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2025

OÜ Felipe (registrikood: 12198036) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LEEGO	Juhatuse liige	22.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 105
Kokku	95 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 578
Kokku	95 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 105
Kokku	95 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 578
Kokku	95 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	EMTAK 2025	104795	93.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	6961	6.23%	Ei