

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ FELLINI KOHVIK

registrikood: 12335042

tänava/talu nimi, Kauba tn 11

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71011

telefon: +372 53442040

e-posti aadress: merit.berzin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Fellini Kohvik asutati 28.08.2012. 2019. aasta müügitulu oli 335 560 eurot . Müügitulust 85% moodustas kohviku müük, 7% caterigi teenused ja 8% ruumide rent.

Investeeringud

2019.aastal investeeriti põhivaradesse 3970 eurot. OÜ Fellini Kohvik ei teinud 2019.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2020. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fellini Kohvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 218	5 792	
Nõuded ja ettemaksed	9 439	4 398	
Nõuded ostjate vastu	8 261	3 884	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165	1	
Muud nõuded	663	230	
Ettemaksed	350	283	
Kokku varud	9 220	6 585	
Tooraine ja materjal	9 220	6 585	
Kokku käibevarad	46 877	16 775	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	94 245	101 175	2
Immateriaalsed põhivarad	1 162	1 312	3
Kokku põhivarad	95 407	102 487	
Kokku varad	142 284	119 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 573	12 903	
Võlad tarnijatele	5 390	2 485	
Võlad töövõtjatele	11 895	1 159	
Maksuvõlad	10 136	7 616	
Muud võlad	8 041	1 636	
Muud saadud ettemaksed	111	7	
Kokku lühiajalised kohustised	35 573	12 903	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 341	35 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	34 341	35 000	
Kokku kohustised	69 914	47 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	4
Muud reservid	133 782	133 786	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 434	-132 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022	-39 754	
Kokku omakapital	72 370	71 359	
Kokku kohustised ja omakapital	142 284	119 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	335 560	313 709	
Muud äritulud	7 607	2 237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 880	-134 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 758	-73 701	
Tööjõukulud	-115 191	-119 832	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 927	-11 844	
Muud ärikulud	-993	-866	
Ärikasum (kahjum)	3 418	-24 995	
Intressikulud	-2 397	-2 130	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-12 629	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 022	-39 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022	-39 754	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtetele sätestatud nõuetest.

OÜ Fellini Kohvik kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varusid hinnatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine

ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel 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 aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	2 615	28 828	35 193	40 823	168 794
Akumuleeritud kulum	-26 817	-2 076	-1 591	-13 320	-16 987	-15 321	-59 125
Jääkmaksumus	65 961	1 674	1 024	15 508	18 206	25 502	109 669
Ostud ja parendused						3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-1 884	-375	-261	-2 933	-3 569	-6 241	-11 694
31.12.2018							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	2 615	28 828	35 193	44 023	171 994
Akumuleeritud kulum	-28 701	-2 451	-1 852	-16 253	-20 556	-21 562	-70 819
Jääkmaksumus	64 077	1 299	763	12 575	14 637	22 461	101 175
Ostud ja parendused						3 970	3 970
Amortisatsioonikulu	-1 884	-281	-261	-2 801	-3 343	-4 549	-9 776
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 018			-1 018		-1 018
Muud muutused				-106	-106		-106
31.12.2019							
Soetusmaksumus	92 778	0	2 615	26 754	29 369	47 994	170 141
Akumuleeritud kulum	-30 585	0	-2 113	-17 086	-19 199	-26 112	-75 896
Jääkmaksumus	62 193	0	502	9 668	10 170	21 882	94 245

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-37	-37
Jääkmaksumus	1 463	1 463
Amortisatsioonikulu	-151	-151
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-188	-188
Jääkmaksumus	1 312	1 312
Amortisatsioonikulu	-150	-150
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-338	-338
Jääkmaksumus	1 162	1 162

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	85 465	88 011
Sotsiaalmaksud	29 257	31 720
Kokku tööjõukulud	114 722	119 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 627	16 286
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 500	153 650

Laenud

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikega seotud ettevõtted	35 000	1,85%+6k euribor	EUR	2020
Eraisikust omanik	3 600	0%	EUR	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 593	20 202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2020

OÜ FELLINI KOHVIK (registrikood: 12335042) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT BERZIN	Juhatuse liige	14.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022
Kokku	-171 412

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022
Kokku	-171 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-171 412
Kokku	-171 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	284217	84.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28082	8.37%	Ei
Muu toitlustamine	56291	23147	6.90%	Ei
Külaliskorter	55204	114	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Öunap	39403016015		22000 EUR (Lihtomand)
Merit Berzin	47405166019	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	66000 EUR (Lihtomand)
Maarja Zelinski	49012242723	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	22000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442040
E-posti aadress	merit.berzin@gmail.com