

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ FELLINI KOHVIK

registrikood: 12335042

tänava/talu nimi, Kauba 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 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Fellini Kohvik asutati 28.08.2012. 2012.a. detsembris avati Viljandi kesklinnas kohvik. 2016. aasta müügitulu oli 40587 eurot . Müügitulust 97% moodustas kohviku müük, 1% caterigi teenused ja 2% ruumide rent.

Investeeringud

2016.aastal investeeriti põhivaradesse 6149 eurot, millest köögitehnikasse 4350 eurot ning ruumide sisustusse 1799 eurot. OÜ Fellini Kohvik ei teinud 2016.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2017. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fellini Kohvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas. Kavas on ettevõtte netovara viia äriseadustikus nõutud suuruseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 864	21 963
Nõuded ja ettemaksed	5 328	3 458
Nõuded ostjate vastu	3 282	2 889
Muud nõuded	1 434	392
Ettemaksed	612	177
Kokku varud	7 020	7 451
Tooraine ja materjal	7 020	7 451
Kokku käibevarad	22 212	32 872
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	115 597	125 726
Kokku põhivarad	115 597	125 726
Kokku varad	137 809	158 598
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 518	41 720
Võlad tarnijatele	9 434	13 086
Võlad töövõtjatele	7 047	12 821
Maksuvõlad	11 871	15 813
Muud võlad	3 166	0
Sihtfinantseerimine	5 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	36 518	41 720
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	68 158
Sihtfinantseerimine	0	5 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	73 158
Kokku kohustised	36 518	114 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	92 158	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-66 280	-69 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 587	3 564
Kokku omakapital	101 291	43 720
Kokku kohustised ja omakapital	137 809	158 598

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	405 887	468 160
Muud äritulud	2 094	2 723
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 111	-179 500
Mitmesugused tegevuskulud	-88 593	-89 816
Tööjõukulud	-165 358	-185 664
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 858	-13 716
Muud ärikulud	-1 699	-3
Ärikasum (kahjum)	-39 638	2 184
Intressikulud	-1 949	-1 856
Muud finantstulud ja -kulud	7 000	3 236
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 587	3 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 587	3 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb 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 ettemaksed

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 mittetagastavaid 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 tavapärasest 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 akumuliseeritud 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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus 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	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	1 115	23 628	28 493	36 527	157 798
Akumuleeritud kulum	-18 620	-945	-484	-9 068	-10 497	-4 700	-33 817
Jääkmaksumus	74 158	2 805	631	14 560	17 996	31 827	123 981
Ostud ja parendused			949	5 200	6 149	325	6 474
Amortisatsioonikulu	-6 314	-756	-288	-1 320	-2 364	-6 180	-14 858
31.12.2016							
Soetusmaksumus	92 778	3 750	2 064	28 828	34 642	36 852	164 272
Akumuleeritud kulum	-24 934	-1 701	-772	-10 388	-12 861	-10 880	-48 675
Jääkmaksumus	67 844	2 049	1 292	18 440	21 781	25 972	115 597

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS stardiabi	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	5 000
	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS stardiabi	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000	5 000

OÜ Fellini Kohvik sai 2012. aastal EASilt ettevõtluse alustamiseks starditoetust, summas 5000 eurot. Soetati kohvikusse sisustust ja tehnikat. Toetus kajastatakse tuluna 2017. aastal. Sihtfinantseerimise teel saadud raha võib tingimuste mittetäitmisel sissenõutavaks muutuda viie aasta jooksul.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	123 285	139 137
Sotsiaalmaksud	42 073	46 527
Kokku tööjõukulud	165 358	185 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	16

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 500	91 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 779	4 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 203	11 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ FELLINI KOHVIK (registrikood: 12335042) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT BERZIN	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-66 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 587
Kokku	-100 867
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-100 867
Kokku	-100 867

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-66 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 587
Kokku	-100 867
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-100 867
Kokku	-100 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	394797	97.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7985	1.97%	Ei
Muu toitlustamine	56291	3105	0.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merit Berzin	47405166019		110000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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