

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Farsar

registrikood: 10319926

tänavatänu nimi, Mõisavahe tn 39-36

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50708

telefon: +372 53735599

e-posti aadress: odli3@rambler.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Farsar asutati 14.11.1997 aastal ja kuulub eraisikule.

OÜ Farsar omanik aastaaruande kinnitamise seisuga on

Jakovleva Svetlana 100 %

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

Osaühingu põhitegevuseks on Muu toitlustamine (EMTAK 56291)

Müügitulu 37442

Juhatuse liikmele aruandeaastal makstud 5050,euro.

Juhatuse liikmetele ei ole tehtud soodustusi ega väljastatud garantiisid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 764	14 518	2
Nõuded ja ettemaksed	364	373	3
Kokku käibevarad	15 128	14 891	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	983	1 021	5
Kokku põhivarad	983	1 021	
Kokku varad	16 111	15 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 355	1 205	4.6.7.8
Kokku lühiajalised kohustised	1 355	1 205	
Kokku kohustised	1 355	1 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	1 879	1 879	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 272	10 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49	61	
Kokku omakapital	14 756	14 707	
Kokku kohustised ja omakapital	16 111	15 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 442	30 390	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 642	-16 705	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 942	-7 629	12
Tööjõukulud	-6 758	-5 836	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38	-153	5
Muud ärikulud	-13	-6	
Ärikasum (kahjum)	49	61	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49	61	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49	61	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49	61
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38	153
Kokku korrigeerimised	38	153
Varude muutus	9	-9
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	150	83
Kokku rahavood äritegevusest	246	288
Kokku rahavood	246	288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 518	14 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	246	288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 764	14 518

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	1 879	10 211	14 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61	61
31.12.2015	2 556	1 879	10 272	14 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49	49
31.12.2016	2 556	1 879	10 321	14 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. OÜ Farsar kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi number 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arved, mille maksetähtjast on möödunud üheksa kuud ja mille maksmist ei ole alustatud või ostja ettevõtte kohta on teadaolevalt algatatud pankrotimenetlus. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis "–märgiga". Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõudeid aga kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaid arved ja lootusetuid nõudeid ei olnud

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis vara maksumusega on üle 500 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Kasutusel on järgmised amortisatsioonimäärad:

Muu materiaalne põhivara 2%

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses.

Lõpetamata põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult

välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude astavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Raha	14 764	14 518	2
Kokku raha	14 764	14 518	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	364	364	3
Ostjatelt laekumata arved	364	364	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	364	364	3
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	373	373	
Muud makstud ettemaksed	373	373	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373	373	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	190	
Käibemaks		172
Üksikisiku tulumaks	49	44
Sotsiaalmaks	142	129
Kohustuslik kogumispension	9	8
Töötuskindlustusmaksed	10	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	362

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 532	1 532
Akumuleeritud kulum	-358	-358
Jääkmaksumus	1 174	1 174
Amortisatsioonikulu	-153	-153
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 532	1 532
Akumuleeritud kulum	-511	-511
Jääkmaksumus	1 021	1 021
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 532	1 532
Akumuleeritud kulum	-549	-549
Jääkmaksumus	983	983

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379	379	6
Võlad töövõtjatele	368	368	6
Maksuvõlad	400	400	6
Muud võlad	208	208	6
Muud viitvõlad	208	208	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 355	1 355	6

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	324	324	
Võlad töövõtjatele	332	332	
Maksuvõlad	362	362	
Muud võlad	187	187	
Muud viitvõlad	187	187	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 205	1 205	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
võlad tarnijale	379	324	7
Kokku võlad tarnijatele	379	324	7

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
võlad töövõtjale	379	332	8
Kokku võlad töövõtjatele	379	332	8

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	9
Osade arv (tk)	1	1	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	37 442	30 390	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 442	30 390	10
Kokku müügitulu	37 442	30 390	10
Müügitulu tegevusalade lõikes			
kohvikud	37 442	30 390	10
kasutatud kaupade jaemüük kauplustes	0	0	
Kokku müügitulu	37 442	30 390	10

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	17 151	14 370	11
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 301	0	11
Energia	2 623	2 327	11
Elektrienergia	2 623	2 327	11
Vesi kulud	0	0	
Telefon, internet	0	0	
Elekter	0	0	
Valve	0	0	
Kohviaparati rent	0	0	
Ruumide rent			
ruumide komunaalkulud			
Kütus			
Muud	567	8	11
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 642	16 705	11

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	4 944	4 544	12
Ruumide kommunaalkulud	271	224	12
Ruumide valvekulud	236	237	12
Telefon, internet	156	178	12
Pangateenused	19	8	12
Autode kütus	813	493	12
Muud	1 503	1 945	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 942	7 629	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 050	4 341	13
Sotsiaalmaksud	1 707	1 495	13
Kokku tööjõukulud	6 757	5 836	13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 050	1 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

osaühing Farsar (registrikood: 10319926) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA JAKOVLEVA	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49
Kokku	10 321
Jaotamine	
Kokku	10 321

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49
Kokku	10 321
Jaotamine	
Kokku	10 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	37442	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Jakovleva	47608022214	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53735599
E-posti aadress	odli3@rambler.ru