

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Fersen osäühing

registrikood: 12098820

tänavatälu nimi, Rahukohtu tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

telefon: +372 53080908

faks: +372 6466550

e-posti aadress: raamatupidaja@horveit.ee

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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Fersen on registreeritud 29.04.2011.aastal põhiliseks tegevusalaks on restoranid jm. toitustuskohad.

Käive

2017.aastal oli ettevõtte käive 159045 eurot. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

Investeeringud

2017.a. investeeris põhivaradesse 712 euro.

Personal

2017.aastal oli keskmine töötajate arv 7. Kokku maksti töötasudena välja 36675 eurot, OÜ Ferseni juhatus koosneb 2017.aastal üks liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Meie eesmärkideks 2018.aastal on kindlustada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

2018.aastal on plaanis säilitada tootmismahu ja äripartnerite ringi.

OÜ Fersen põhimärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 082	1 596	2
Nõuded ja ettemaksed	2 498	1 813	3
Varud	10 605	9 499	5
Kokku käibevarad	17 185	12 908	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 188	16 273	7
Kokku põhivarad	10 188	16 273	
Kokku varad	27 373	29 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 100	8
Võlad ja ettemaksed	24 873	19 581	9
Kokku lühiajalised kohustised	24 873	26 681	
Kokku kohustised	24 873	26 681	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	27 373	29 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	159 045	134 484	12
Muud äritulud	482	13 315	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 408	-42 945	14
Mitmesugused tegevuskulud	-47 331	-51 149	15
Tööjõukulud	-49 552	-47 644	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 797	-6 061	
Muud ärikulud	-439	0	
Ärikasum (kahjum)	0	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31.12.2017.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standarditega põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Fersen tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (tootmine).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse jaehinnade meetodit (jamüük).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara loetakse varasid maksumusega alates 600 euro ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 600 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineerset meetodit.

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar, tööriistid ja sisseseade 10-20%

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse linearselt viie aasta jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevad kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksumisele summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhketasu kasutus korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhketasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kuluste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevad tulu kajastatakse sis, kui kõik olulised omandiga seatud riskid on läinud üle ostjate ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määrav. tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Fersen OÜ-ga seotud osapoolte on sidusettevõtted.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontol	3 989	999
Kassas	93	597
Kokku raha	4 082	1 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 959	1 959
Ostjatelt laekumata arved	1 959	1 959
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228
Ettemaksed	311	311
Tulevaste perioodide kulud	311	311
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 498	2 498
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	629	629
Ostjatelt laekumata arved	629	629
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202
Muud nõuded	17	17
Viitlaekumised	17	17
Ettemaksed	965	965
Tulevaste perioodide kulud	215	215
Muud makstud ettemaksed	750	750
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 813	1 813

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 959	629
Ostjatelt laekumata arved	1 959	629
Kokku nõuded ostjate vastu	1 959	629

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	10 605	9 114
Müügiks ostetud kaubad	10 605	9 114
Ettemaksed varude eest	0	385
Ettemaksed varude eest	0	385
Kokku varud	10 605	9 499

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 548		775
Üksikisiku tulumaks		342		342
Sotsiaalmaks		962		1 096
Kohustuslik kogumispension		54		59
Töötuskindlustusmaksed		64		71
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 110		1 131
Ettemaksukonto jääk	228		202	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	4 080	202	3 474

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 819	20 819	5 703	26 522
Akumuleeritud kulum	-8 670	-8 670	-3 172	-11 842
Jääkmaksumus	12 149	12 149	2 531	14 680
Ostud ja parendused	4 863	4 863	2 791	7 654
Muud ostud ja parendused	4 863	4 863	2 791	7 654
Amortisatsioonikulu	-4 543	-4 543	-1 518	-6 061
31.12.2016				
Soetusmaksumus	25 682	25 682	8 494	34 176
Akumuleeritud kulum	-13 213	-13 213	-4 690	-17 903
Jääkmaksumus	12 469	12 469	3 804	16 273
Ostud ja parendused	712	712		712
Muud ostud ja parendused	712	712		712
Amortisatsioonikulu	-5 727	-5 727	-1 070	-6 797
31.12.2017				
Soetusmaksumus	26 394	26 394	8 494	34 888
Akumuleeritud kulum	-18 940	-18 940	-5 760	-24 700
Jääkmaksumus	7 454	7 454	2 734	10 188

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolte vastu	7 100	7 100			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	7 100	7 100				
Laenukohustised kokku	7 100	7 100				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 767	4 767
Võlad töövõtjatele	6 288	6 288
Maksuvõlad	4 080	4 080
Muud võlad	9 738	9 738
Muud viitvõlad	9 738	9 738
Kokku võlad ja ettemaksed	24 873	24 873
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 908	4 908
Võlad töövõtjatele	6 008	6 008
Maksuvõlad	3 474	3 474
Muud võlad	5 091	5 091
Muud viitvõlad	5 091	5 091
Saadud ettemaksed	100	100
Muud saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	19 581	19 581

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 055	3 089
Puhkusetasude kohustis	3 233	2 919
Kokku võlad töövõtjatele	6 288	6 008

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 045	134 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 045	134 484
Kokku müügitulu	159 045	134 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	159 045	134 484
Kokku müügitulu	159 045	134 484

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	482	13 315
Kokku muud äritulud	482	13 315

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 408	-42 945
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 408	-42 945

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-20 630	-21 669
Energia	-5 869	-5 858
Elektrienergia	-3 986	-4 226
Soojusenergia	-1 822	-1 614
Kütus	-61	-18
Veevarustusteenused	-1 790	-1 632
Riiklikud ja kohalikud maksud	-635	0
Väheväärtuslikud vahendid	-3 630	-4 973
Haldus kulud	-12 829	-11 526
Muud	-1 948	-5 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 331	-51 149

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-36 675	-34 343
Sotsiaalmaksud	-12 877	-13 301
Kokku tööjõukulud	-49 552	-47 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Saadud laenud	0	7 100

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Saadud laenud	7 100

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 986	0	9 226	44

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Fersen osaühing (registrikood: 12098820) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	26.06.2018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	159045	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing HORVEIT	10144196	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Juri Atroštšenko	37003120346		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6466550
Mobiiltelefon	+372 53080908
E-posti aadress	raamatupidaja@horveit.ee