

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Käive

2018.aastal oli ettevõtte käive 182190 eurot. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

Personal

2018.aastal oli keskmine töötajate arv 7. Kokku maksti töötasudena välja 46011 eurot, OÜ Ferseni juhatus koosneb 2018.aastal üks liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Meie eesmärkideks 2019.aastal on kindlustada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

2019.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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 190	4 082
Nõuded ja ettemaksed	3 158	2 498
Varud	10 069	10 605
Kokku käibevarad	14 417	17 185
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	5 390	10 188
Kokku põhivarad	5 390	10 188
Kokku varad	19 807	27 373
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 862	24 873
Kokku lühiajalised kohustised	15 862	24 873
Kokku kohustised	15 862	24 873
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445	0
Kokku omakapital	3 945	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	19 807	27 373

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	182 190	159 045
Muud äritulud	2 924	482
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 114	-55 408
Mitmesugused tegevuskulud	-39 151	-47 331
Tööjõukulud	-62 311	-49 552
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 798	-6 797
Muud ärikulud	-295	-439
Ärikasum (kahjum)	1 445	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 445	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31.12.2018aastal 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, tööriistad 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 suurus 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontol	801	3 989
Kassas	389	93
Kokku raha	1 190	4 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 535	2 535
Ostjatelt laekumata arved	2 535	2 535
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	349	349
Muud nõuded	213	213
Viitlaekumised	213	213
Ettemaksed	61	61
Tulevaste perioodide kulud	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 158	3 158
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	2 535	1 959
Ostjatelt laekumata arved	2 535	1 959
Kokku nõuded ostjate vastu	2 535	1 959

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	8 443	10 605
Müügiks ostetud kaubad	8 443	10 605
Ettemaksed varude eest	1 626	0
Ettemaksed varude eest	1 626	0
Kokku varud	10 069	10 605

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		941		1 548
Üksikisiku tulumaks		57		342
Sotsiaalmaks		1 117		962
Kohustuslik kogumispension		68		54
Töötuskindlustusmaksed		80		64
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		833		1 110
Ettemaksukonto jääk	349		228	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	349	3 096	228	4 080

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-3 606	-3 606	-1 192	-4 798
31.12.2018				
Soetusmaksumus	26 394	26 394	8 494	34 888
Akumuleeritud kulum	-22 546	-22 546	-6 952	-29 498
Jääkmaksumus	3 848	3 848	1 542	5 390

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 325	6 325
Võlad töövõtjatele	6 441	6 441
Maksuvõlad	3 096	3 096
Kokku võlad ja ettemaksed	15 862	15 862
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 693	3 055
Puhkusetasude kohustis	3 748	3 233
Kokku võlad töövõtjatele	6 441	6 288

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 190	159 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 190	159 045
Kokku müügitulu	182 190	159 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	182 190	159 045
Kokku müügitulu	182 190	159 045

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	2 924	0
Üüritulu	950	0
Üürikulu	-950	0
Muud	0	482
Kokku muud äritulud	2 924	482

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-67 644	-55 408
Energia	-7 603	0
Elektrienergia	-4 977	0
Soojusenergia	-2 031	0
Kütus	-595	0
Veevarustusteenused	-1 867	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 114	-55 408

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-20 200	-20 630
Energia	0	-5 869
Elektrienergia	0	-3 986
Soojusenergia	0	-1 822
Kütus	0	-61
Veevarustusteenused	0	-1 790
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-635
Väheväärtuslikud vahendid	-2 457	-3 630
Haldus kulud	-15 176	-12 829
Muud	-1 318	-1 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 151	-47 331

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-46 011	-36 675
Sotsiaalmaksud	-16 300	-12 877
Kokku tööjõukulud	-62 311	-49 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Saadud laenud	0

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

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 977	0	8 986	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Fersen osaühing (registrikood: 12098820) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 445
Kokku	1 445
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 445
Kokku	1 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	182190	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