

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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. 2018. aasta müügitulu oli 313 709 eurot . Müügitulust 94% moodustas kohviku müük, 3% caterigi teenused ja 3% ruumide rent.

Investeeringud

2018.aastal investeeriti põhivaradesse 3200 eurot. OÜ Fellini Kohvik ei teinud 2018.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2019. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fellini Kohvik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 792	12 451	
Nõuded ja ettemaksed	4 398	7 578	
Nõuded ostjate vastu	3 884	3 925	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	
Muud nõuded	230	3 653	
Ettemaksed	283	0	
Kokku varud	6 585	6 454	
Tooraine ja materjal	6 585	6 454	
Kokku käibevarad	16 775	26 483	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	101 175	109 669	2
Immateriaalsed põhivarad	1 312	1 463	3
Kokku põhivarad	102 487	111 132	
Kokku varad	119 262	137 615	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 903	42 942	
Võlad tarnijatele	2 485	11 499	
Võlad töövõtjatele	1 159	15 290	
Maksuvõlad	7 616	10 291	
Muud võlad	1 636	5 862	
Muud saadud ettemaksed	7	0	
Kokku lühiajalised kohustised	12 903	42 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	0	
Kokku kohustised	47 903	42 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	
Muud reservid	133 786	117 346	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 673	-112 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 754	-20 257	
Kokku omakapital	71 359	94 673	
Kokku kohustised ja omakapital	119 262	137 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	313 709	453 796
Muud äritulud	2 237	6 275
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 698	-199 710
Mitmesugused tegevuskulud	-73 701	-103 386
Tööjõukulud	-119 832	-163 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 844	-10 739
Muud ärikulud	-866	-2 658
Ärikasum (kahjum)	-24 995	-19 839
Intressikulud	-2 130	-1 932
Muud finantstulud ja -kulud	-12 629	1 514
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 754	-20 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 754	-20 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. 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 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 vähenemisena.

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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse 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	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused						5 472	5 472
Muud ostud ja parendused						5 472	5 472
Amortisatsioonikulu	-1 883	-375	-451	-2 932	-3 758	-4 441	-10 082
Muud muutused			183		183	-1 501	-1 318
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
Muud 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

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-37	-37
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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte on 3 osanikku, kellele kuuluvad osad nimiväärtustega 66000 eurot, 22000 eurot ja 22000 eurot.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	88 011	122 418
Sotsiaalmaksud	31 720	40 701
Kokku tööjõukulud	119 731	163 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	12

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 286		20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 650	970	117 967

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

2017	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	15 000	1,85%+ 6 kuu euribor	EUR	2019
Eraisikust omanik	20 000	0%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 777	3 154

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 202	14 082

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

OÜ FELLINI KOHVIK (registrikood: 12335042) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT BERZIN	Juhatuse liige	29.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 754
Kokku	-172 427
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 427
Kokku	-172 427

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 754
Kokku	-172 427
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 427
Kokku	-172 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	294764	93.96%	Jah
Muu toitlustamine	56291	10167	3.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8778	2.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Ōunap	39403016015		22000 EUR (Lihtomand)
Merit Berzin	47405166019	Kesklinna 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