

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Käive

2019.aastal oli ettevõtte käive 226460 eurot. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

Personal

2019.aastal oli keskmine töötajate arv 7. Kokku maksti töötasudena välja 60028 eurot, OÜ Ferseni juhatus koosneb 2019.aastal üks liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 919	1 190	2
Nõuded ja ettemaksed	1 404	3 158	3
Varud	8 489	10 069	5
Kokku käibevarad	22 812	14 417	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 168	5 390	9
Kokku põhivarad	5 168	5 390	
Kokku varad	27 980	19 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 436	15 862	12
Kokku lühiajalised kohustised	23 436	15 862	
Kokku kohustised	23 436	15 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	18
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 445	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599	1 445	
Kokku omakapital	4 544	3 945	
Kokku kohustised ja omakapital	27 980	19 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	226 460	182 190
Muud äritulud	0	2 924
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 954	-77 114
Mitmesugused tegevuskulud	-56 004	-39 151
Tööjõukulud	-80 907	-62 311
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 903	-4 798
Muud ärikulud	-93	-295
Ärikasum (kahjum)	599	1 445
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	599	1 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599	1 445

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31.12.2019 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, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakontol	8 602	801
Kassas	4 317	389
Kokku raha	12 919	1 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	920	920
Ostjatelt laekumata arved	920	920
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297
Muud nõuded	154	154
Viitlaekumised	154	154
Ettemaksed	33	33
Tulevaste perioodide kulud	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 404	1 404
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	920	2 535
Ostjatelt laekumata arved	920	2 535
Kokku nõuded ostjate vastu	920	2 535

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	7 238	8 443
Müügiks ostetud kaubad	7 238	8 443
Ettemaksed varude eest	1 251	1 626
Ettemaksed varude eest	1 251	1 626
Kokku varud	8 489	10 069

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 473		941
Üksikisiku tulumaks		240		57
Sotsiaalmaks		1 491		1 117
Kohustuslik kogumispension		64		68
Töötuskindlustusmaksed		105		80
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 845		833
Ettemaksukonto jääk	297		349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297	6 218	349	3 096

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 023		1 023	1 658	2 681
Muud ostud ja parendused	1 023		1 023	1 658	2 681
Amortisatsioonikulu	-17	-1 925	-1 942	-961	-2 903
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 023	26 394	27 417	10 152	37 569
Akumuleeritud kulum	-17	-24 471	-24 488	-7 913	-32 401
Jääkmaksumus	1 006	1 923	2 929	2 239	5 168

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 647	6 647
Võlad töövõtjatele	10 571	10 571
Maksuvõlad	6 218	6 218
Kokku võlad ja ettemaksed	23 436	23 436
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	5 255	2 693
Puhkusetasude kohustis	5 316	3 748
Kokku võlad töövõtjatele	10 571	6 441

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 460	182 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 460	182 190
Kokku müügitulu	226 460	182 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	226 460	182 190
Kokku müügitulu	226 460	182 190

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Rendi- ja üüritulu	0	2 924
Üüritulu	1 166	950
Üürikulu	-1 166	-950
Kokku muud äritulud	0	2 924

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-76 745	-67 644
Energia	-7 232	-7 603
Elektrienergia	-4 857	-4 977
Soojusenergia	-1 829	-2 031
Kütus	-546	-595
Veevarustusteenused	-1 977	-1 867
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 954	-77 114

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-35 670	-20 200
Väheväärtuslikud vahendid	-2 428	-2 457
Haldus kulud	-16 266	-15 176
Muud	-1 640	-1 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 004	-39 151

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-60 028	-46 011
Sotsiaalmaksud	-20 879	-16 300
Kokku tööjõukulud	-80 907	-62 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	9 857	9 977

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vabariigi Valitsus kuulutas 12. märtsil 2020 välja eriolukorra, et tõkestada koroonaviiruse levikut Eestis. Ligikaudu samal ajal ja samal eesmärgil võttis suurem osa Euroopa Liidu liikmesriike tarvitusele sarnased meetmed.

Vabariigi Valitsuse tarvitusele võetud meetmete tõttu seiskus ajutiselt Osaühing Fersen tegevus. Aruande koostamise ajal ei ole teada, millal Osaühing Fersen tegevus taaskäivitub. Teiste riikide tarvitusele võetud meetmed tingisid sarnase tagajärje Osaühing Fersen võlgnike tegevusele.

Osaühing Fersen juhatuse arvates langeb 2020. aastal nimetatud sündmuste mõjul Osaühing Fersen käive ja suurenevad Osaühing Fersen kulud. Suure tõenäosusega saab 2020. aasta finantstulemuseks olema kahjum. Seejuures ei ole aruande koostamise ajal võimalik isegi ligikaudselt hinnata käibe languse, kulude suurenemise ja eeldatava kahjumi suurust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2020

Fersen osaühing (registrikood: 12098820) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	12.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	599
Kokku	2 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	226460	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