

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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. toitustluskohad.

Käive

2020.aastal oli ettevõtte käive 38725 eurot. Kauba sortiment omatoodangu osas on võrreldes eelmise aastaga kasvanud.

Personal

2020.aastal oli keskmine töötajate arv 4. Kokku maksti töötasudena välja 30311eurot, OÜ Ferseni juhatus koosneb 2020.aastal üks liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 656	12 919
Nõuded ja ettemaksed	500	1 404
Varud	3 674	8 489
Kokku käibevarad	7 830	22 812
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 834	5 168
Kokku põhivarad	2 834	5 168
Kokku varad	10 664	27 980
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 120	23 436
Kokku lühiajalised kohustised	6 120	23 436
Kokku kohustised	6 120	23 436
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 044	1 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	599
Kokku omakapital	4 544	4 544
Kokku kohustised ja omakapital	10 664	27 980

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	38 725	226 460
Muud äritulud	29 230	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 413	-85 954
Mitmesugused tegevuskulud	-15 897	-56 004
Tööjõukulud	-30 311	-80 907
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 334	-2 903
Muud ärikulud	0	-93
Ärikasum (kahjum)	0	599
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31.12.2020 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontol	3 637	8 602
Kassas	19	4 317
Kokku raha	3 656	12 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10	10
Ostjatelt laekumata arved	10	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	471	471
Muud nõuded		0
Viitlaekumised		0
Ettemaksed	19	19
Tulevaste perioodide kulud	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	10	920
Ostjatelt laekumata arved	10	920
Kokku nõuded ostjate vastu	10	920

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 674	7 238
Müügiks ostetud kaubad	3 674	7 238
Ettemaksed varude eest	0	1 251
Ettemaksed varude eest	0	1 251
Kokku varud	3 674	8 489

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64			2 473
Üksikisiku tulumaks		126		240
Sotsiaalmaks		211		1 491
Kohustuslik kogumispension		0		64
Töötuskindlustusmaksed		15		105
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		33		1 845
Ettemaksukonto jääk	407		297	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471	385	297	6 218

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-205	-1 239	-1 444	-890	-2 334
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 023	26 394	27 417	10 152	37 569
Akumuleeritud kulum	-222	-25 710	-25 932	-8 803	-34 735
Jääkmaksumus	801	684	1 485	1 349	2 834

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	419	419
Võlad töövõtjatele	5 316	5 316
Maksuvõlad	385	385
Kokku võlad ja ettemaksed	6 120	6 120
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	0	5 255
Puhkusetasude kohustis	5 316	5 316
Kokku võlad töövõtjatele	5 316	10 571

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 725	226 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 725	226 460
Kokku müügitulu	38 725	226 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	38 725	226 460
Kokku müügitulu	38 725	226 460

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Üüritulu	436	1 166
Üürikulu	-436	-1 166
Muud	24 430	0
Saadud dotatsioon riigilt	4 800	0
Kokku muud äritulud	29 230	0

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

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 834	-76 745
Energia	-4 121	-7 232
Elektrienergia	-3 142	-4 857
Soojusenergia	-811	-1 829
Kütus	-168	-546
Veevarustusteenused	-458	-1 977
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 413	-85 954

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-9 470	-35 670
Väheväärtuslikud vahendid	-51	-2 428
Haldus kulud	-5 781	-16 266
Muud	-595	-1 640
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 897	-56 004

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-22 433	-60 028
Sotsiaalmaksud	-7 878	-20 879
Kokku tööjõukulud	-30 311	-80 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	4 392	9 857

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sündmused pärast aruandekuupäeva

11. märtsil 2021 teatas Vabariigi Valitsus piirangutest koronaviiruse leviku tõkestamiseks Eestis. Umbes samal ajal ja samal eesmärgil võtsid enamus Euroopa Liidu liikmesriike vastu sarnaseid meetmeid.

Vabariigi Valitsuse võetud meetmete tõttu peatati Osaühing Fersen tegevus ajutiselt. Kirjutamise ajal pole teada, millal Osaühing Fersen tegevust jätkab. Teiste riikide võetud meetmetel oli sarnane mõju Osaühing Fersenil võlgnike tegevusele.

Osaühingu Fersen juhatuse andmetel väheneb Osaühing Fersenil käive ja Osaühingu Fersen kulud suurenevad nende sündmuste tagajärjel 2021. aastal. Tõenäoliselt on 2021. aasta finantstulemus kahjumlik. Kirjutamise ajal on võimatu isegi hinnata käibe languse, kulude kasvu ja eeldatavate kahjude suurust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Fersen osaühing (registrikood: 12098820) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	2 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 044
Kokku	2 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	38725	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