

FASTEREN OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ FASTEREN

registrikood: 10853488

aadress: Kompanii tn 10
51007 Tartu

telefon: +372 7407545, +372 7404236

e-posti aadress: service@ladolcevita.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Fasteren OÜ asutati 2002. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on toitlustamine Tartu kesklinnas asuvas restoranis. Kõrvaltegevusena tegeletakse kinnisvara üürileandmise ja haldusega.

Fasteren OÜ müügitulu 2021. aastal oli 1385385 eurot ja 2020. aastal 1208689 eurot. Võrreldes 2020. aastaga kasvas ettevõtte müügitulu 14,6%. Ettevõtte lõpetas 2021. majandusaasta 56459 eurose kasumiga. Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 28 töötajat, kelle palgakulu oli 314078 eurot.

Fasteren OÜ peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,62	4,12
Käiberentaablus (puhaskasum/netokäive)	4,08	2,21
Varade puhasrentaablus ROA (puhaskasum/varad)	9,82	5,54
Omakapitali puhasrentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	12,38	6,69

2021. aastal olulisi muudatusi ettevõtte majandustegevuses ei toimunud. 2022. aastal jätkatakse tavapärasest äritegevust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	370 866	294 540	2
Nõuded ja ettemaksed	17 768	6 583	3
Varud	40 808	40 111	4
Kokku käibevarad	429 442	341 234	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	115 000	115 000	5
Materiaalsed põhivarad	30 296	26 187	6
Kokku põhivarad	145 296	141 187	
Kokku varad	574 738	482 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118 727	82 869	7, 8
Kokku lühiajalised kohustised	118 727	82 869	
Kokku kohustised	118 727	82 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 740	369 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 459	26 746	
Kokku omakapital	456 011	399 552	
Kokku kohustised ja omakapital	574 738	482 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 385 385	1 208 689	9
Muud äritulud	58 134	28 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 519	-428 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-521 491	-407 679	
Tööjõukulud	-416 757	-354 700	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 632	-19 761	6
Muud ärikulud	-691	-40	
Ärikasum (kahjum)	56 429	26 717	
Intressitulud	30	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 459	26 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 459	26 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fasteren OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi kehtivat raamatupidamisseadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna juhendeid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi.

Koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruandeperioodil ja aruande koostamisperioodil. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel tehtud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Fasteren OÜ on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone, korter), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muu äritulu või muu ärikuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 500 euro kantakse kasutuselevõtul kohe kuluks. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsiooni aastanorm on ehitistel 10-20 %, masinatel ja seadmetel 20-33,33 % ja muul inventaril 20-33,33 %. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muu äritulu või muu ärikuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina ning selliste lepingute alusel teostatud maksed kantakse kulusse sellel perioodil, mille eest need maksed on sooritatud. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse valitsusepoolset abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud tingimustele. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine on muutunud sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Kui kättesaadud finantseerimise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse finantseerimine lühi- või pikaajalise kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügitulu kajastatakse bilansis tekkepõhiselt, netoväärtuses ilma käibemaksu ja hinnavähenditeta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ei teki ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osahingut kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud, tegev- või kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas ja pangakontodel	370 866	294 540
Kokku raha	370 866	294 540

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 665	17 665
Muud nõuded	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 768	17 768
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 579	6 579
Muud nõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 583	6 583

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	40 808	40 111
Kokku varud	40 808	40 111

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	115 000
31.12.2021	115 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	70 811	12 707	12 125	95 643
Akumuleeritud kulum	-42 165	-3 739	-8 356	-54 260
Jääkmaksumus	28 646	8 968	3 769	41 383
Ostud ja parendused	0	4 566		4 566
Amortisatsioonikulu	-9 008	-7 794	-2 960	-19 762
31.12.2020				
Soetusmaksumus	70 811	17 273	12 125	100 209
Akumuleeritud kulum	-51 173	-11 533	-11 316	-74 022
Jääkmaksumus	19 638	5 740	809	26 187
Ostud ja parendused	0	16 741	0	16 741
Amortisatsioonikulu	-7 455	-4 368	-809	-12 632
31.12.2021				
Soetusmaksumus	70 811	30 074	12 125	113 010
Akumuleeritud kulum	-58 628	-11 961	-12 125	-82 714
Jääkmaksumus	12 183	18 113	0	30 296

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 628	61 628
Võlad töövõtjatele	20 310	20 310
Maksuvõlad	36 789	36 789
Kokku võlad ja ettemaksed	118 727	118 727
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 761	39 761
Võlad töövõtjatele	16 392	16 392
Maksuvõlad	26 716	26 716
Kokku võlad ja ettemaksed	82 869	82 869

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 829	5 726
Üksikisiku tulumaks	6 380	5 326
Sotsiaalmaks	18 440	13 895
Kohustuslik kogumispension	771	727
Töötuskindlustusmaksed	1 369	1 042
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 789	26 716

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 385 385	1 208 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 385 385	1 208 689
Kokku müügitulu	1 385 385	1 208 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 383 011	1 208 139
Kinnisvara üürileandmine ja haldus	2 374	550
Kokku müügitulu	1 385 385	1 208 689

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	314 078	265 766
Sotsiaalmaksud	102 679	88 934
Kokku tööjõukulud	416 757	354 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	24

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	39 625	27 599
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	7 215
Kokku võlad ja ettemaksed	46 825	34 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2022

OÜ FASTEREN (registrikood: 10853488) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE' FAORO	Management board member	31.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 459
Kokku	453 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 199
Kokku	453 199

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 459
Kokku	453 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 199
Kokku	453 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1383011	99.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2374	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Canop OÜ	11440802	Eesti	25000 EEK (Lihtomand)
Amebolandia OÜ	11439466	Eesti	15000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7407545
Telefon	+372 7404236
E-posti aadress	service@ladolcevita.ee