

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Fersen osäühing

registrikood: 12098820

tänavatalu nimi, Rahukohtu tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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

2021.aastal oli ettevõtte käive 4286 eurot.

Personal

2021.aastal oli keskmine töötajate arv 1. Kokku maksti töötasudena välja 8403 eurot, OÜ Ferseni juhatus koosneb 2021.aastal üks liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 637	3 656
Nõuded ja ettemaksed	88	500
Varud	4 119	3 674
Kokku käibevarad	28 844	7 830
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 349	2 834
Kokku põhivarad	1 349	2 834
Kokku varad	30 193	10 664
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 371	6 120
Kokku lühiajalised kohustised	8 371	6 120
Kokku kohustised	8 371	6 120
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 044	2 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 278	0
Kokku omakapital	21 822	4 544
Kokku kohustised ja omakapital	30 193	10 664

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	4 286	38 725
Muud äritulud	26 999	29 230
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 507	-19 413
Mitmesugused tegevuskulud	-2 601	-15 897
Tööjõukulud	-8 403	-30 311
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 485	-2 334
Muud ärikulud	-11	0
Ärikasum (kahjum)	17 278	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 278	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 278	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

31.12.2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontol	13 083	3 637
Kassas	11 554	19
Kokku raha	24 637	3 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12	12
Ostjatelt laekumata arved	12	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Muud nõuded		0
Viitlaekumised		0
Ettemaksed	18	18
Tulevaste perioodide kulud	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	88	88
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	12	10
Ostjatelt laekumata arved	12	10
Kokku nõuded ostjate vastu	12	10

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 119	3 674
Müügiks ostetud kaubad	4 119	3 674
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaksed varude eest	0	0
Kokku varud	4 119	3 674

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		234		
Käibemaks	0		64	
Üksikisiku tulumaks		79		126
Sotsiaalmaks		234		211
Kohustuslik kogumispension		6		0
Töötuskindlustusmaksed		17		15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		271		33
Ettemaksukonto jääk	58		407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	841	471	385

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	
Amortisatsioonikulu	-205	-623	-828	-657	-1 485
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 023	26 394	27 417	10 152	37 569
Akumuleeritud kulum	-427	-26 333	-26 760	-9 460	-36 220
Jääkmaksumus	596	61	657	692	1 349

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	885	885
Võlad töövõtjatele	6 645	6 645
Maksuvõlad	841	841
Kokku võlad ja ettemaksed	8 371	8 371
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	705	0
Puhkusetasude kohustis	5 940	5 316
Kokku võlad töövõtjatele	6 645	5 316

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 286	38 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 286	38 725
Kokku müügitulu	4 286	38 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	4 286	38 725
Kokku müügitulu	4 286	38 725

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Üüritulu	0	436
Üürikulu	0	-436
Muud	0	24 430
Saadud dotatsioon riigilt	26 999	4 800
Kokku muud äritulud	26 999	29 230

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

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-14 834
Energia	-1 354	-4 121
Elektrienergia	-1 171	-3 142
Soojusenergia	-183	-811
Kütus	0	-168
Veevarustusteenused	-153	-458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 507	-19 413

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-125	-9 470
Väheväärtuslikud vahendid	0	-51
Haldus kulud	-1 599	-5 781
Muud	-877	-595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 601	-15 897

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-6 280	-22 433
Sotsiaalmaksud	-2 123	-7 878
Kokku tööjõukulud	-8 403	-30 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 171	4 392
Kokku ostetud	1 171	4 392

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	4 800	0

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 Ferseni võlgnike tegevusele.

Osaühingu Fersen juhatuse teatel on nende sündmuste tõttu Osaühingu Fersen tegevus ajutiselt peatatud. 2022. aasta majandustulemus on tõenäoliselt kahjumlik. Käibe vähenemist, kulude kasvu ja eeldatavaid kahjusid ei ole selle artikli kirjutamise hetkel võimalik isegi hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2022

Fersen osaühing (registrikood: 12098820) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ATROŠTŠENKO	Juhatuse liige	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 278
Kokku	19 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	4286	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