

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Fidera Baltic

registrikood: 12123989

tänava/talu nimi, A. Puškini tn 13-57
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 56462530

e-posti aadress: fidera.baltic@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusala 2022. a

Fidera Baltic OÜ on ettevõtte miinimumkapitaliga 2500 tuhat eurot kinnitatud põhikirja alusel, mis alustas oma tegevuse 21.06.2011. a, mille põhitegevuseks kolme esimese aasta jooksul oli rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes. Alates 2015.aastast aktiivse tegevuse oli peatatud vastavalt juhatuse otsusele objektiivsete põhjuste tõttu. Ning 2019. aasta jaanuari kuus juhatuse poolt oli vastuvõetud otsuse ettevõtte põhitegevuse muutmiseks uueks suunaks jaemüüki toitlustamise alal ning veebruarikuus oli sõlmitud üürileping müügikohaks pindalaga 85 m², kus oli alustatud renoveerimistööd tegevuse avamiseks.

Vastavalt esialgsele ettevõtte juhatuse ideele oli planeeritud avada väike pood kesklinnas läbitavas kohas, kus klient saab kiiresti varahommikul või päeva jooksul kohvi võtta ja snäkki kaasa näppada, et mitte suuresse poodi minna, kus müügil on alati olemas kvaliteetsed aparaadi kohvijoogid, tee, karastusjoogid ja madala alkoholisisaldusega joogid, küpsetis ja kondiitritooted (külmutatud poolfabrikaadid), küpsised, jäätis, kommid ja teised snäkid. Eostatud pood avas oma uksed 14.06.2019. a nimega kohvik „Bublik“ ning algas oma tegevuse registreeritud Majandustegevuse registris tegevusala raames (jaekaubandus spetsialiseerimata kaupluses).

Alates maist 2020. a seoses pakutavate toodete pideva laienemisega, samuti spetsiaalse menüü väljatöötamisega küllastajatele, kes soovivad kohviku seintes süüa, oli vastuvõetud määrata ettevõttele põhitegevusena toitlustamise tegevusala (EMTAK kood 56101 Restoranid jm toitlustuskohad).

Aruandeaasta jooksul ettevõtte jätkas oma tegevuse nimetatud tegevusalaga, laiendades toodete sortimenti ning täiendavate teenindusi (näiteks pidulike komplektide ettevalmistus erinevate puhkepäevade ja riigipühade ajaks klientide eritellimusel, oluliste pereürituste korraldamine kohviku seintes ja ne.)

2020. ja 2021. majandusaasta jooksul ettevõtte on peatanud mitu korda kohviku tegevuse koroonaviiruse COVID-19 pandeemilise leviku tõkestamiseks ulatuslikute piirangute tõttu, lühendas mõneks ajaks kohviku lahtiolekuaegu ning on saanud olulisi toetusi tegevuse jätkamiseks erinevatest fondidest ja riigilt üldsummas umbes 30 tuhat eurot.

Ettevõttes on sõlmitud koostöölepingud toidu kohaletoimetamise ettevõtetega Bolt Food (Bolt Operations OÜ), Wolt Food (Wolt Eesti OÜ) ja Fudy OÜ. See lahendus on mõeldud mitte niivõrd ettevõtte käibe suurendamiseks, vaid reklaamiks, kuna enamik kliente eelistab praegu toitu tellida läbi tuntud rakenduste, mis on kahtlemata toidu kohaletoimetamise ettevõtted.

2022. aruandeaastal näitas ettevõtte oma äritegevuse mahu stabiilne kasv ja arenduse perspektiivid. Aasta keskel juhtkond hakkas otsima võimalusi äri laiendamiseks ning alates septembrist pidas üürileandjaga läbirääkimisi kohvikuga külgnevates ruumides asuvate lisapindade üürimise üle. Läbirääkimised kulgesid edukalt ja oktoobrist alustati ruumide ettevalmistamisega tööks. Selle tegevusega kaasnesid lisakulud, näiteks ruumide renoveerimiskulud, köögiseadmete ja -interjoriseadmete (mööbel ja sisustusesemed) ostmine.

Omaniku idee järgi peaksid lisaruumid toimima banketisaalina, saalina igasuguste ürituste, ärikohtumiste ja teematiliste pidude pidamiseks. Varem oli sellise tegevuse läbiviimiseks vaja sulgeda kohviku peasaal, jättes nii püsikliendid kui ka teised külalised teeninduseta. Nüüd on võimalik need 2 tegevust ühendada, suurendades seeläbi ettevõtte käivet.

Banketisaal avas oma uksed juba 2023. aasta veebruarist.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aruandeaastal moodustas OÜ Fidera Baltic äritulud 168,0 tuhat EUR, mis on 31% suurem võrreldes eelmise aastaga ja kõige suurem äritulu näitaja ettevõtte tegevuse algusest. 98,7% äritulust on tootlustamisteenused, mis on suurendasid eelmise aastaga võrreldes umbes 57%.

OÜ Fidera Baltic aruandeaasta puhaskasum moodustas 14,1 tuhat eurot, mis on 29% vähem kui 2021. aastal (on seotud ülalpool esitatud põhjuste tõttu lisakuludega). Kauba- ja põhitegevusega seotud kulud koostasid 63,6 tuhat eurot, mis on umbes 54% suurem, kui eelmisel aastal, muud tegevuskulud ja tööjõukulud moodustasid vastavalt 24,6 ja 61,2 tuhat eurot. Kokku ärikulud suurendasid umbes 42%, võrreldes eelmise aastaga ning tööjõukulud ja kauba- ja põhitegevusega seotud kulud oli kõige suuremad kulude osad jooksva aruandeaastal.

Ettevõtte tegevuse jaoks avamisel soetatud põhivara (kõõgiseadmed) on amortiseerunud aasta jooksul summas 4,6 tuhat eurot.

Täiendavalt on soetatud lisaseadmeid 9 tuh euro summas.

Allpool on esitatud aruandeaasta peamised finantsnäitajad, mis kinnitavad ettevõtte stabiilsuse rahuldavat taset.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021	2020	2019	2018
Müügitulu (tuh euro)	165,8	105,7	93,9	67,9	0
Käibe kasv (%)	56,8%	12,6%	38,2%		
Brutokasumi määr %	8,49%	18,8%		11,8%	
Puhaskasum (euro)	14 074	19 914	-4 251	8 024	0
Kasumi kasv	-31,2%				
Puhasrentaablus	8,49%	18,8%		11,8%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,66	4,06	0,5	1,11	
Võlakordaja	0,1	0,14	0,7	0,7	
Soliidsuskordaja	90%	86%	29%	32%	
ROA	31,6%	65,6%		24,3%	
ROE	34,9%	75,9%		75,9%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ❑ Võlakordaja (kordades) = kohustused / vara
- ❑ Soliidsuskordaja (%) = omakapital / vara
- ❑ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid aruandeaasta jooksul eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

OÜ Fidera Baltic keskmine töötajate arv aruandemajandusaastal oli 6 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 61,2 tuh euro. Jooksva aastal oli personali voolavus suhteliselt madal.

Juhatusel ja nõukogule makstud tasud

Aruandeaasta jooksul ettevõtte juhatuse liikmete töötasusid ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Fidera Baltic põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal nagu ikka on ärikasumi suurendamine ettevõtte edasise äritegevuse jätkamiseks ja selleks on juhatuse plaanides järgmised tegevused:

- ✓ menüü parandamine ja laiendamine klientide meelitamiseks ja suurendamiseks;
- ✓ lisaruumi üürile võtmine ja täiendavale äritegevuse suunale ettevalmistamine uue banketisaali avamisel;
- ✓ kohviku köögi varustamine lisaseadmetega, et tõsta teeninduse kiirust ja kvaliteeti (ning ka uue banketisaali teenindamiseks);
- ✓ valida koostööettevõttest, kellega on juba sõlmitud lepinguid kohviku toodete kiireks kohaletoimetamiseks, kes on kõige parem ja kasulik edasise koostöö jaoks;
- ✓ ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Antud plaanid koos sihipärase turundus- ja kulude langemise poliitikaga võimaldab ettevõttel, omanike arvamuses, suurendada äritulud ning ettevõtte kasum, säilitada turupositsiooni, kindlustades olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 750	13 986
Nõuded ja ettemaksed	1 046	917
Varud	2 209	1 848
Kokku käibevarad	20 005	16 751
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 591	13 608
Kokku põhivarad	24 591	13 608
Kokku varad	44 596	30 359
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 290	4 127
Kokku lühiajalised kohustised	4 290	4 127
Kokku kohustised	4 290	4 127
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 732	3 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 074	19 914
Kokku omakapital	40 306	26 232
Kokku kohustised ja omakapital	44 596	30 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	165 812	105 731
Muud äritulud	2 165	22 951
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 557	-41 165
Mitmesugused tegevuskulud	-24 601	-17 794
Tööjõukulud	-61 150	-44 895
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 585	-4 277
Muud ärikulud	0	-87
Ärikasum (kahjum)	14 084	20 464
Intressikulud	0	-550
Muud finantstulud ja -kulud	-10	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 074	19 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 074	19 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FIDERA BALTIC OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. FIDERA BALTIC OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022
Kassa	9 236
Arvelduskonto	7 514
Kokku raha	16 750

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	446
Ostjatelt laekumata arved	446
Kokku nõuded ostjate vastu	446

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022
	Maksuvõlg
Käibemaks	332
Üksikisiku tulumaks	307
Sotsiaalmaks	1 377
Kohustuslik kogumispension	70
Töötuskindlustusmaksed	100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 186

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022
OÜ Lavidia	1 788
Aistice OÜ	235
Sanitex OÜ	71
AS Linde Gas	10
Kokku võlad tarnijatele	2 104

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	46 013	33 684
Sotsiaalmaksud	15 137	11 211
Kokku tööjõukulud	61 150	44 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Fidera Baltic (registrikood: 12123989) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESJA IGNATJEVA	Juhatuse liige	29.06.2023
Resolutsioon:	Olen aruandega nõus.	
JEVGENI BOGOMOLOV	Juhatuse liige	29.06.2023
Resolutsioon:	Nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 074
Kokku	37 806
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 806
Kokku	37 806

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 074
Kokku	37 806
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 806
Kokku	37 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	165812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olesja Ignatjeva	48012313714		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56462530
E-posti aadress	fidera.baltic@mail.ru