

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: FAYE HOME OÜ

registrikood: 11895052

tänav a nimi,

maja number: Tuukri 50

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 5011191

e-posti aadress: jana@inin.ee

veebilehe aadress: www.fayehome.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing Faye Home on 2010. aasta veebruaris loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük. Meie sortimendis on oliivõli, palsam- ja maitsestatud äädikad ja muud gurmeetooted Vahemere regioonist.

2010. aastal oli ettevõtte müügitulu 127,0 tuh krooni ja majandusaasta kasum 10,6 tuh krooni. Aruandeaastal äriühingul töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2011. aastal on kavas laiendada sortimenti ja jätkata tööd kaubamärgi Faye arendamisel ning avada e-pood oma kaupade turustamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab 2010. raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Faye Home om jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Jana Tool

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	15.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 458	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	74 663	0	3,4
Varud	250 944	0	5
Kokku käibevara	350 065	40 000	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	62 801	0	6
Kokku põhivara	62 801	0	
Kokku varad	412 866	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	318 426	0	7
Võlad ja ettemaksed	43 847	0	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	362 273	0	
Kokku kohustused	362 273	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 593	0	
Kokku omakapital	50 593	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	412 866	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	15.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	127 047	11
Muud äritulud	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 574	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 594	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 674	
Muud ärikulud	-657	
Ärikasum (-kahjum)	10 555	
Finantstulud ja -kulud	38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 593	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	15.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 555	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 674	6
Kokku korrigeerimised	7 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 621	
Varude muutus	-250 944	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 895	
Makstud intressid	-4	
Kokku rahavood äritegevusest	-273 445	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 523	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 523	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	337 926	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	318 426	
Kokku rahavood	-15 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 458	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.02.2010	40 000		40 000
15.02.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		10 593	10 593
31.12.2010	40 000	10 593	50 593

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Faye Home 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahavusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Faye Home kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehinguid välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid või kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmeetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta ja jõutud järelduseni, et lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (veebileht, kaubamärk, tarkvara jm) on kajastatud bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja vara kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Bilansis on immateriaalset põhivara kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (kaubamärk Faye) ei amortiseerita. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes vara eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Veebileht	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu bilansis on lühiajalised finantskohustused kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu kohustusi ja nõudeid. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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 nad tegelikult välja makstakse. Alates 01. jaanuarist 2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud aruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist on raamatupidamises kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud on raamatupidamises kajastatud tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni kohustuslik reservkapital on saavutanud nõutud suuruse - 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil 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

(kroonides)

	31.12.2010	15.02.2010
Sularaha kassas	4 613	40 000
Arvelduskontod	19 845	0
Kokku raha	24 458	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 346	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 275	4
Muud nõuded	42	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	74 663	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 140
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		93
Ettemaksukonto jääk	43 275	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 275	4 233

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	230 947
Ettemaksed varude eest	19 997
Kokku varud	250 944

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
14.02.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	14 082	56 393	70 475
Amortisatsioonikulu	0	-7 674	-7 674
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 082	56 393	70 475
Akumuleeritud kulum	0	-7 674	-7 674
Jääkmaksumus	14 082	48 719	62 801

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	318 426	318 426			12
Lühiajalised laenud kokku	318 426	318 426			
Laenukohustused kokku	318 426	318 426			

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides ja intressivabad.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 613	
Maksuvõlad	4 233	4
Kokku võlad ja ettemaksed	43 846	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	15.02.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda osa puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2010 oli 9 534 krooni. Eraldist ei moodustata, kuid avalikustatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 7 532 krooni ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu 2 002 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	15.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	127 047
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	127 047
Kokku müügitulu	127 047
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	15.02.2010 - 31.12.2010
Toidukaupade müük	127 047
Kokku müügitulu	127 047

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	15.02.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	6 279
Uurimis- ja arengukulud	25 200
Muud	12 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 594

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	318 426
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	171

	15.02.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 491	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte oma raamatupidamisarvestuse saldod sellest kuupäevast eurodesse kasutades ametlikku üleminekukurssi 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

FAYE HOME OÜ (registrikood: 11895052) 15.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA TOOL	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	15.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 593
Kokku	10 593
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 059
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 534
Kokku	10 593

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 593
Kokku	10 593
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 059
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 534
Kokku	10 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	127047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Tool	46407100330		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011191
E-posti aadress	jana@inin.ee
Veebilehe aadress	www.fayehome.com