

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Fava

registrikood: 12048986

tänavanimi, maja ja korteri number: Mereranna tee 6-102

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74002

telefon: +372 5156743, +372 5160418, +372 5202713

e-posti aadress: merle@heakohv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Fava on loodud 2011 aastal ning põhitegevuseks on kohvimasinate ning nende tarvikute maaletoomine ja müük ning kohvijookide müümine ja kohvimasinatele hooldusteenuse pakkumine.

OÜ Fava 2020. a. müügitulu oli 268 487 eurot ja perioodi kahjumiks kujunes 18 811 eurot.

Põhieesmärgiks on kindlustada ja suurendada turupositsiooni kohvimasinate ning kohvijookide müümise ning hooldusteenuse pakkumise valdkonnas. Eesmärkide saavutamiseks tegeleb OÜ Fava pideva tootearenduse ja sihipärase turundustegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 485	29 253
Nõuded ja ettemaksed	17 033	30 995
Varud	46 904	56 601
Kokku käibevarad	84 422	116 849
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 904	30 315
Kokku põhivarad	22 904	30 315
Kokku varad	107 326	147 164
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 902	13 902
Võlad ja ettemaksed	35 760	53 231
Kokku lühiajalised kohustised	49 662	67 133
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 259	6 815
Kokku pikaajalised kohustised	3 259	6 815
Kokku kohustised	52 921	73 948
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 444	49 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 811	21 201
Kokku omakapital	54 405	73 216
Kokku kohustised ja omakapital	107 326	147 164

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	268 487	435 916
Muud äritulud	6 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 919	-279 647
Mitmesugused tegevuskulud	-53 235	-44 999
Tööjõukulud	-68 622	-76 443
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 662	-9 610
Muud ärikulud	-730	-2 797
Ärikasum (kahjum)	-16 681	22 420
Intressikulud	-2 130	-1 219
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 811	21 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 811	21 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fava OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

OÜ Fava kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas, pangas, likviidsusfondi osakuid ning lühiajalist hoiust pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude jääke hinnatakse õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse materiaalse põhivarana ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

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.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalsed varad, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse 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.

Seotud osapooled

OÜ Fava aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 883	16 883
Ostjatelt laekumata arved	16 883	16 883
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 033	17 033
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 234	28 234
Ostjatelt laekumata arved	28 234	28 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156
Muud nõuded	2 600	2 600
Laenunõuded	2 600	2 600
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 995	30 995

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 668	0	5 391
Üksikisiku tulumaks	0	1 000	0	2 360
Erisoodustuse tulumaks	0	177	0	291
Sotsiaalmaks	0	2 004	0	4 331
Kohustuslik kogumispension	0	104	0	245
Töötuskindlustusmaksed	0	124	0	294
Intress			0	23
Ettemaksukonto jääk	105		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	6 077	156	12 935

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	44 711	44 711
Akumuleeritud kulum	-37 167	-37 167
Jääkmaksumus	7 544	7 544
Ostud ja parendused	32 382	32 382
Muud ostud ja parendused	32 382	32 382
Amortisatsioonikulu	-9 611	-9 611
31.12.2019		
Soetusmaksumus	77 093	77 093
Akumuleeritud kulum	-46 778	-46 778
Jääkmaksumus	30 315	30 315
Ostud ja parendused	1 250	1 250
Muud ostud ja parendused	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-8 661	-8 661
31.12.2020		
Soetusmaksumus	78 343	78 343
Akumuleeritud kulum	-55 439	-55 439
Jääkmaksumus	22 904	22 904

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	10 347	10 347			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	10 347	10 347					
Muud laenukohustised							
Järelmaks Holm Pank	6 814	3 555	3 259		2,5%	euro	30.11.2023
Muud laenukohustised kokku	6 814	3 555	3 259				
Laenukohustised kokku	17 161	13 902	3 259				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	10 347	10 347			0%	euro	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	10 347	10 347					
Muud laenukohustised							
Järelmaks Holm Pank	10 370	3 555	6 815		2,5%	euro	30.11.2023
Muud laenukohustised kokku	10 370	3 555	6 815				
Laenukohustised kokku	20 717	13 902	6 815				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 396	22 396
Võlad töövõtjatele	7 287	7 287
Maksuvõlad	6 077	6 077
Kokku võlad ja ettemaksed	35 760	35 760

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 294	39 294
Maksuvõlad	12 935	12 935
Muud võlad	786	786
Muud viitvõlad	786	786
Saadud ettemaksed	216	216
Tulevaste perioodide tulud	216	216
Kokku võlad ja ettemaksed	53 231	53 231

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	268 487	435 916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 487	435 916
Kokku müügitulu	268 487	435 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee ning masinate tarvikute müük ning hooldus	248 797	364 520
Kohvimasinate jne müük	19 690	71 396
Kokku müügitulu	268 487	435 916

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-134 071	-245 442
Transpordikulud	-10 171	-16 721
Ostetud teenused	-15 677	-17 484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 919	-279 647

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-12 696	-6 000
Mitmesugused bürookulud	-8 733	-5 506
Lähetuskulud	-410	-2 755
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 295	0
IT-teenused	-743	-727
Autokulud	-13 874	-11 598
Auto kasutusrent	-9 287	-9 135
Muud	-6 197	-9 278
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 235	-44 999

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-52 968	-57 137
Sotsiaalmaksud	-15 654	-19 305
Kokku tööjõukulud	-68 622	-76 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	10 347	2 600	10 347

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Laenukohustus	0	2 600	0	0%	euro	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted						
Laenukohustus	1 800	-1 200	-9 168	0%	euro	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 903	35 788

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

OÜ Fava (registrikood: 12048986) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	18.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 811
Kokku	51 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 633
Kokku	51 633

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 811
Kokku	51 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 633
Kokku	51 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	268487	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Sisas	37403110427		840 EUR (Lihtomand)
Merle Kapper	47104082210		840 EUR (Lihtomand)
Heikki Aid	35904300394		840 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156743
Mobiiltelefon	+372 5202713
Mobiiltelefon	+372 5160418
E-posti aadress	merle@heakohv.ee