

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

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 2019. a. müügitulu oli 435 915 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 21 201 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.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 253	12 427
Nõuded ja ettemaksed	30 995	41 276
Varud	56 601	64 974
Kokku käibevarad	116 849	118 677
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	30 315	7 544
Kokku põhivarad	30 315	7 544
Kokku varad	147 164	126 221
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 902	21 446
Võlad ja ettemaksed	53 231	52 759
Kokku lühiajalised kohustised	67 133	74 205
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 815	0
Kokku pikaajalised kohustised	6 815	0
Kokku kohustised	73 948	74 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 243	47 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 201	1 401
Kokku omakapital	73 216	52 016
Kokku kohustised ja omakapital	147 164	126 221

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	435 916	404 518
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 647	-280 867
Mitmesugused tegevuskulud	-44 999	-39 098
Tööjõukulud	-76 443	-74 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 610	-4 356
Muud ärikulud	-2 797	-2 030
Ärikasum (kahjum)	22 420	3 287
Intressikulud	-1 219	-1 886
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 201	1 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 201	1 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fava OÜ 2019. 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 300 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 300

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 kasulikkude 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 maksimisele 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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 902	38 902
Ostjatelt laekumata arved	38 902	38 902
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	221	221
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	153	153
Tulevaste perioodide kulud	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 276	41 276

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 391	0	8 044
Üksikisiku tulumaks	0	2 360	0	750
Erisoodustuse tulumaks	0	291	0	273
Sotsiaalmaks	0	4 331	0	1 640
Kohustuslik kogumispension	0	245	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	294	0	93
Intress	0	23	0	18
Ettemaksukonto jääk	156		221	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156	12 935	221	10 896

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 900	30 662	43 562	43 562
Akumuleeritud kulum	-10 860	-21 951	-32 811	-32 811
Jääkmaksumus	2 040	8 711	10 751	10 751
Ostud ja parendused	0	1 149	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-2 040	-2 316	-4 356	-4 356
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 900	0	-12 900	-12 900
Muud muutused	12 900	0	12 900	12 900
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	31 811	31 811	31 811
Akumuleeritud kulum	0	-24 267	-24 267	-24 267
Jääkmaksumus	0	7 544	7 544	7 544
Ostud ja parendused	0	32 382	32 382	32 382
Muud ostud ja parendused	0	32 382	32 382	32 382
Amortisatsioonikulu	0	-9 611	-9 611	-9 611
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	64 193	64 193	64 193
Akumuleeritud kulum	0	-33 878	-33 878	-33 878
Jääkmaksumus	0	30 315	30 315	30 315

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	10 347	10 347					
Muud laenukohustised							
Järelmaks Nord Liising	10 370	3 555	6 815	0	2,5%	euro	30.11.2024
Muud laenukohustised kokku	10 370	3 555	6 815				
Laenukohustised kokku	20 717	13 902	6 815				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	19 514	19 514			0%	euro	31.12.2019
Tähtajaline arvelduskrediit	1 932	1 932			10%	euro	02.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	21 446	21 446					
Laenukohustised kokku	21 446	21 446					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 319	38 319
Võlad töövõtjatele	3 383	3 383
Maksuvõlad	10 896	10 896
Saadud ettemaksed	161	161
Tulevaste perioodide tulud	161	161
Kokku võlad ja ettemaksed	52 759	52 759

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 916	404 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	435 916	404 518
Kokku müügitulu	435 916	404 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee ning masinate tarvikute müük ning hooldus	364 520	354 408
Kohvimasinate jne müük	71 396	50 110
Kokku müügitulu	435 916	404 518

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-245 442	-249 455
Transpordikulud	-16 721	-14 891
Ostetud teenused	-17 484	-16 521
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 647	-280 867

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-6 000	-6 000
Mitmesugused bürookulud	-5 506	-5 023
Lähetuskulud	-2 755	-1 871
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-980
IT-teenused	-727	-718
Autokulud	-11 598	-11 100
Auto kasutusrent	-9 135	-8 836
Muud	-9 278	-4 570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-44 999	-39 098

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-57 137	-55 746
Sotsiaalmaksud	-19 305	-19 134
Kokku tööjõukulud	-76 442	-74 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	10 347	2 000	19 514

Laenud

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 ettevõtjad						
Laenukohustus	1 800	-1 200	-9 168	0%	euro	31.12.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenukohustus	2 000	0	0	-11 742	0%	euro	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	35 788	31 229

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2020

OÜ Fava (registrikood: 12048986) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	12.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 201
Kokku	70 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 444
Kokku	70 444

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 201
Kokku	70 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 444
Kokku	70 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	435916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Sisäs	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