

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Fava

registrikood: 12048986

tänava/talu nimi, Mereranna tee 6-102

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
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 2018. a. müügitulu oli 404 518 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 1 401 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 427	24 704
Nõuded ja ettemaksed	41 276	21 368
Varud	64 974	78 387
Kokku käibevarad	118 677	124 459
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 544	10 751
Kokku põhivarad	7 544	10 751
Kokku varad	126 221	135 210
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	21 446	35 480
Võlad ja ettemaksed	52 759	49 115
Kokku lühiajalised kohustised	74 205	84 595
Kokku kohustised	74 205	84 595
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 843	52 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401	-4 892
Kokku omakapital	52 016	50 615
Kokku kohustised ja omakapital	126 221	135 210

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	404 518	421 127
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 867	-322 725
Mitmesugused tegevuskulud	-39 098	-34 797
Tööjõukulud	-74 880	-63 411
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 356	-4 356
Muud ärikulud	-2 030	-98
Ärikasum (kahjum)	3 287	-4 260
Intressikulud	-1 886	-632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 401	-4 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401	-4 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fava OÜ 2018. 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 õiglasel 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 õiglasel 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise kuupäeva 10. juuni 2019 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 049	21 049
Ostjatelt laekumata arved	21 049	21 049
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 368	21 368

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 044	0	5 185
Üksikisiku tulumaks	0	750	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	273	0	30
Sotsiaalmaks	0	1 640	0	50
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	93	0	0
Intress	0	18	0	11
Ettemaksukonto jääk	221		319	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	221	10 896	319	5 276

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 900	30 662	43 562	43 562
Akumuleeritud kulum	-8 280	-20 174	-28 454	-28 454
Jääkmaksumus	4 620	10 488	15 108	15 108
Amortisatsioonikulu	-2 580	-1 777	-4 357	-4 357
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
Muud ostud ja parendused	0	1 149	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-2 040	-2 316	-4 356	-4 356
Müügid	-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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	31 256	31 256			0%	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	31 256	31 256					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks pangalt	1 924	1 924	0	0	6 kuu eurobor + 2,95%	euro	15.04.2018
Järelmaks	2 203	2 203	0	0			31.12.2018
Järelmaks	97	97	0	0			20.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	4 224	4 224					
Laenukohustised kokku	35 480	35 480					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 742	37 742
Võlad töövõtjatele	6 072	6 072
Maksuvõlad	5 276	5 276
Saadud ettemaksed	25	25
Tulevaste perioodide tulud	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	49 115	49 115

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	404 518	421 127
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	404 518	421 127
Kokku müügitulu	404 518	421 127
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee ning masinate tarvikute müük ning hooldus	354 408	358 247
Kohvimasinate jne müük	50 110	62 880
Kokku müügitulu	404 518	421 127

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-249 455	-286 642
Transpordikulud	-14 891	-15 972
Ostetud teenused	-16 521	-20 111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 867	-322 725

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-6 000	-6 000
Mitmesugused bürookulud	-5 023	-5 833
Lähetuskulud	-1 871	-2 064
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-980	0
IT-teenused	-718	-739
Autokulud	-11 100	-11 695
Auto kasutusrent	-8 836	-4 963
Muud	-4 570	-3 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 098	-34 797

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-55 746	-47 160
Sotsiaalmaksud	-19 134	-16 251
Kokku tööjõukulud	-74 880	-63 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	19 514	0	31 256

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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

2017	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	0	0	0	10 347	0%	euro	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0	6 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	31 229	28 343

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

OÜ Fava (registrikood: 12048986) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401
Kokku	49 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 244
Kokku	49 244

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401
Kokku	49 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 244
Kokku	49 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	404518	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