

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthnumber: 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 2016.a. müügitulu oli 412 602 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 18 114 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 817	9 235
Nõuded ja ettemaksed	31 860	29 653
Varud	104 111	80 260
Kokku käibevarad	140 788	119 148
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 108	12 600
Kokku põhivarad	15 108	12 600
Kokku varad	155 896	131 748
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 858	49 757
Võlad ja ettemaksed	46 706	39 949
Kokku lühiajalised kohustised	95 564	89 706
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 825	4 649
Kokku pikaajalised kohustised	4 825	4 649
Kokku kohustised	100 389	94 355
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	252
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 621	27 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 114	7 369
Kokku omakapital	55 507	37 393
Kokku kohustised ja omakapital	155 896	131 748

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	412 606	310 772
Muud äritulud	835	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 848	-212 130
Mitmesugused tegevuskulud	-38 239	-32 466
Tööjõukulud	-55 537	-48 445
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 487	-4 400
Muud ärikulud	-7 087	-4 281
Ärikasum (kahjum)	19 243	9 053
Intressikulud	-1 129	-1 271
Muud finantstulud ja -kulud	0	-413
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 114	7 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 114	7 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fava 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Fava kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 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 kulusse 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 akumulieeritud 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, määraates 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 ilmnunud 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 objektil 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 kulumise.

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 maksmisele 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 14. juuni 2017 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 860	31 860
Ostjatelt laekumata arved	31 860	31 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 860	31 860
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 333	26 333
Ostjatelt laekumata arved	26 333	26 333
Ettemaksed	3 320	3 320
Tulevaste perioodide kulud	3 320	3 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 653	29 653

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 494	0	5 220
Üksikisiku tulumaks	0	512	0	1 312
Sotsiaalmaks	0	935	0	2 297
Kohustuslik kogumispension	0	56	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	68	0	167
Intress	0	11	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 076	0	9 135

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 900	20 667	33 567	33 567
Akumuleeritud kulum	-4 300	-12 267	-16 567	-16 567
Jääkmaksumus	8 600	8 400	17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-1 400	-3 000	-4 400	-4 400
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 900	20 667	33 567	33 567
Akumuleeritud kulum	-5 700	-15 267	-20 967	-20 967
Jääkmaksumus	7 200	5 400	12 600	12 600
Ostud ja parendused	0	9 995	9 995	9 995
Muud ostud ja parendused	0	9 995	9 995	9 995
Amortisatsioonikulu	-2 580	-4 907	-7 487	-7 487
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	40 104	40 104			0%	euro	31.12.2017
Arvelduskrediit	3 973	3 973					
Lühiajalised laenud kokku	44 077	44 077					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks pangalt	4 640	2 100	2 540	0	6 kuu eurobor + 2,95%	euro	15.04.2018
Järelmaks	4 351	2 172	2 179	0			31.12.2018
Järelmaks	615	509	106	0			20.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	9 606	4 781	4 825				
Laenukohustised kokku	53 683	48 858	4 825				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	47 729	47 729			0%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	47 729	47 729					
Pikaajalised laenud							
Järelmaks pangalt	6 677	2 028	4 649	0	6 kuu eurobor + 2,95%	euro	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	6 677	2 028	4 649	0			
Laenukohustised kokku	54 406	49 757	4 649	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 371	36 371
Võlad töövõtjatele	4 102	4 102
Maksuvõlad	6 076	6 076
Saadud ettemaksed	157	157
Tulevaste perioodide tulud	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	46 706	46 706
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 599	29 599
Maksuvõlad	9 135	9 135
Saadud ettemaksed	1 215	1 215
Tulevaste perioodide tulud	1 215	1 215
Kokku võlad ja ettemaksed	39 949	39 949

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	412 606	310 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	412 606	310 772
Kokku müügitulu	412 606	310 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee ning masinate tarvikute müük ning hooldus	337 436	255 305
Kohvimasinate jne müük	75 170	55 467
Kokku müügitulu	412 606	310 772

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-264 140	-196 265
Transpordikulud	-15 622	-11 830
Ostetud teenused	-6 086	-4 035
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 848	-212 130

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-15 864	-13 480
Mitmesugused bürookulud	-6 206	-2 525
Lähetuskulud	-2 136	-3 742
IT-teenused	-779	-893
Autokulud	-10 453	-9 106
Auto kasutusrent	-2 801	-2 720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 239	-32 466

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-41 546	-36 207
Sotsiaalmaksud	-13 991	-12 238
Kokku tööjõukulud	-55 537	-48 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 104	500	47 729

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	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	6 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	21 255	22 268
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ Fava (registrikood: 12048986) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	26.06.2017
HEIKKI AID	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 114
Kokku	52 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 735
Kokku	52 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 114
Kokku	52 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 735
Kokku	52 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	412606	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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