

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: heikki.aid@gmail.com, rivo.sisas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	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 2013.a. müügitulu oli 314 449 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 1 568 eurot.

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

Merle Kapper

juhatuse liige

Heikki Ait

juhatuse liige

Rivo Sisas

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 895	17 358
Nõuded ja ettemaksed	23 562	42 794
Varud	64 091	40 387
Kokku käibevara	98 548	100 539
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 942	14 949
Kokku põhivara	21 942	14 949
Kokku varad	120 490	115 488
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	34 177	49 442
Võlad ja ettemaksed	51 804	41 759
Kokku lühiajalised kohustused	85 981	91 201
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 654	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 654	0
Kokku kohustused	94 635	91 201
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Kohustuslik reservkapital	252	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515	11 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 568	10 157
Kokku omakapital	25 855	24 287
Kokku kohustused ja omakapital	120 490	115 488

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	314 449	207 454
Muud äritulud	2 359	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 311	-157 253
Mitmesugused tegevuskulud	-24 200	-18 553
Tööjõukulud	-47 632	-16 735
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 907	-4 070
Muud ärikulud	-1 312	-488
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 446	10 355
Intressikulud	-1 080	-198
Muud finantstulud ja -kulud	202	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 568	10 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 568	10 157

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 446	10 355
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 907	4 070
Muud korrigeerimised	202	0
Kokku korrigeerimised	6 109	4 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 233	19 541
Varude muutus	-23 704	-28 220
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 045	-35 361
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	14 129	-29 610
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 268
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 268
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 977	28 000
Saadud laenude tagasimaksed	-45 030	-11 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 459	0
Makstud intressid	-1 080	-203
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 592	16 797
Kokku rahavood	-6 463	-14 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 358	31 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 463	-14 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 895	17 358

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 520	0	11 610	14 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 157	10 157
31.12.2012	2 520	0	21 767	24 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 568	1 568
Muutused reservides	0	252	-252	0
31.12.2013	2 520	252	23 083	25 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fava 2013. 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 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 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 õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 põhivara grupi 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.

Finantskohustused

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 2013 ja aruande koostamise kuupäeva 26. aprill 2014 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 063	22 063	0	0
Ostjatelt laekumata arved	22 063	22 063	0	0
Ettemaksed	1 499	1 499	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 499	1 499	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 562	23 562	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	42 431	42 431	0	0
Ostjatelt laekumata arved	42 431	42 431	0	0
Ettemaksed	363	363	0	0
Tulevaste perioodide kulud	363	363	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 794	42 794	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 186	0	3 190
Üksikisiku tulumaks	0	613	0	493
Sotsiaalmaks	0	1 053	0	864
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 011	0	4 709

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	19 399	19 399	19 399
Akumuleeritud kulum	0	-1 648	-1 648	-1 648
Jääkmaksumus	0	17 751	17 751	17 751
Ostud ja parendused	0	1 268	1 268	1 268
Amortisatsioonikulu	0	-4 070	-4 070	-4 070
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	20 667	20 667	20 667
Akumuleeritud kulum	0	-5 718	-5 718	-5 718
Jääkmaksumus	0	14 949	14 949	14 949
Ostud ja parendused	12 900	0	12 900	12 900
Amortisatsioonikulu	-1 720	-4 187	-5 907	-5 907
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 900	20 667	33 567	33 567
Akumuleeritud kulum	-1 720	-9 905	-11 625	-11 625
Jääkmaksumus	11 180	10 762	21 942	21 942

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	32 389	32 389			0%	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	32 389	32 389					
Pikaajalised laenud							
Järlemaks pangalt	10 442	1 788	8 654	0	6 kuu eurobor + 2,95%	euro	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	10 442	1 788	8 654				
Laenukohustused kokku	42 831	34 177	8 654				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	32 442	32 442			0%	euro	31.12.2013
Laen äriühingult	17 000	17 000			0%	euro	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	49 442	49 442					
Laenukohustused kokku	49 442	49 442					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	44 793	44 793	0	0
Maksuvõlad	7 011	7 011	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 804	51 804	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 240	31 240	0	0
Võlad töövõtjatele	3 480	3 480	0	0
Maksuvõlad	4 709	4 709	0	0
Saadud ettemaksed	28	28	0	0
Muud saadud ettemaksed	28	28	0	0
Võlg aruandvatele isikutele	2 302	2 302	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	41 759	41 759	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus		3 480
Kokku võlad töövõtjatele		3 480

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	314 449	207 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	314 449	207 454
Kokku müügitulu	314 449	207 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee ning masinate tarvikute müük ning hooldus	178 458	141 403
Kohvimasinate jne müük	135 991	66 051
Kokku müügitulu	314 449	207 454

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	221 394	142 233
Transpordikulud	10 978	9 946
Ostetud teenused	2 939	5 074
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	235 311	157 253

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 388	983
Mitmesugused bürookulud	3 826	1 682
Lähetuskulud	3 649	761
Koolituskulud	830	0
IT-teenused	799	736
Autokulud	10 378	6 267
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	2 500
Raamatupidamisteenused	0	1 800
Auto kasutusrent	2 330	3 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 200	18 553

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	35 546	12 460
Sotsiaalmaksud	12 086	4 276
Kokku tööjõukulud	47 632	16 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 504	7 495
isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	2 500

OÜ Fava aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

OÜ Fava (registrikood: 12048986) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KAPPER	Juhatuse liige	23.05.2014
HEIKKI AID	Juhatuse liige	23.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 568
Kokku	23 083
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 083
Kokku	23 083

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 568
Kokku	23 083
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 083
Kokku	23 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	314449	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202713
Mobiiltelefon	+372 5156743
Mobiiltelefon	+372 5160418
E-posti aadress	kadri.kollist@gmail.com
E-posti aadress	rivo.sisas@gmail.com
E-posti aadress	heikki.aid@gmail.com