

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: HM Factor OÜ

registrikood: 12906823

tänava/talu nimi, Mooni tn 95

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13424

telefon: +372 53617559

e-posti aadress: heikikalve@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

HM Factor OÜ alustas äritegevust novembris 2015, Juustukuningate kaopluse avamisega Järve Kaubanduskeskuses.

Peamisteks müügi toodeteks on seal juustud, juustu tarvikud ja veinid.

Peamisteks tarnijateks on juustude osas Juustukuningad OÜ ja Andre Farm OÜ, veinide osas AS Mediato, MITI Grup OÜ ja THT Factor OÜ.

Suurimaks arenguks 2016 aastal oli juunis uue Juustukuningate kaopluse avamine Rocca al Mare Kaubanduskeskuses.

2017 aastal avati Juustukuningate kauplus uuel Balti Jaama turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 808	55 751	
Nõuded ja ettemaksed	32 944	32 753	2
Varud	182 489	124 647	3
Kokku käibevarad	261 241	213 151	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 627	15 065	5
Immateriaalsed põhivarad	1 250	3 375	5
Kokku põhivarad	9 877	18 440	
Kokku varad	271 118	231 591	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 456	5 845	6
Võlad ja ettemaksed	263 321	214 374	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	264 777	220 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 453	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 453	
Kokku kohustised	264 777	221 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 419	10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 578	7 409	
Kokku omakapital	6 341	9 919	
Kokku kohustised ja omakapital	271 118	231 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	426 703	545 369	9
Muud äritulud	2 552	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278 038	-372 954	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 137	-87 734	10
Tööjõukulud	-71 628	-70 411	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 114	-3 430	4,5
Muud ärikulud	-2 331	-2 611	
Ärikasum (kahjum)	-1 993	8 229	
Intressikulud	-207	-639	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 378	-181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 578	7 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 578	7 409	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HM Factor 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Inventar 5-10 aastat

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5 aastat

Kaubamärgid 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 691	19 691
Ostjatelt laekumata arved	19 691	19 691
Muud nõuded	5 801	5 801
Viitlaekumised	5 801	5 801
Ettemaksed	7 452	7 452
Tulevaste perioodide kulud	7 452	7 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 944	32 944
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 532	14 532
Ostjatelt laekumata arved	14 532	14 532
Muud nõuded	8 024	8 024
Viitlaekumised	8 024	8 024
Ettemaksed	10 197	10 197
Tulevaste perioodide kulud	10 197	10 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 753	32 753

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	182 489	124 647
kaubad müügiks	182 489	124 647
Kokku varud	182 489	124 647

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	22 050	22 050
Akumuleeritud kulum	-4 055	-4 055
Jääkmaksumus	17 995	17 995
Amortisatsioonikulu	-2 930	-2 930
31.12.2018		
Soetusmaksumus	22 050	22 050
Akumuleeritud kulum	-6 985	-6 985
Jääkmaksumus	15 065	15 065
Amortisatsioonikulu	-1 989	-1 989
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 449	-4 449
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 207	14 207
Akumuleeritud kulum	-5 580	-5 580
Jääkmaksumus	8 627	8 627

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Muud materiaalsed põhivarad	7 000	
Kokku	7 000	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	3 875	3 875
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 625	-1 625
Jääkmaksumus	3 375	3 375
Amortisatsioonikulu	-2 125	-2 125
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-3 750	-3 750
Jääkmaksumus	1 250	1 250

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	1 456	1 456			29.03.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 456	1 456			
Laenukohustised kokku	1 456	1 456			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	7 298	5 845	1 453		29.03.2020
Pikaajalised laenud kokku	7 298	5 845	1 453		
Laenukohustised kokku	7 298	5 845	1 453		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204 600	204 600
Võlad töövõtjatele	4 405	4 405
Maksuvõlad	14 659	14 659
Muud võlad	39 657	39 657
Muud viitvõlad	39 657	39 657
Kokku võlad ja ettemaksed	263 321	263 321
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178 171	178 171
Võlad töövõtjatele	5 080	5 080
Maksuvõlad	7 623	7 623
Muud võlad	23 500	23 500
Muud viitvõlad	23 500	23 500
Kokku võlad ja ettemaksed	214 374	214 374

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 771	3 072
Üksikisiku tulumaks	567	908
Sotsiaalmaks	3 006	3 275
Kohustuslik kogumispension	145	178
Töötuskindlustusmaksed	170	190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 659	7 623

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	426 703	545 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	426 703	545 369
Kokku müügitulu	426 703	545 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	426 703	545 369
Kokku müügitulu	426 703	545 369

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	53 360	62 656
Energia	5 231	5 735
Elektrienergia	4 981	5 451
Soojusenergia	250	284
Veevarustusteenused	199	340
Mitmesugused bürookulud	11 964	12 831
Lähetuskulud	366	1 207
Muud	4 017	4 965
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 137	87 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	53 497	52 555
Sotsiaalmaksud	18 131	17 856
Kokku tööjõukulud	71 628	70 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 500	20 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 705	16 352

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 000	11 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2020

HM Factor OÜ (registrikood: 12906823) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KALVE	Juhatuse liige	30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 578
Kokku	3 841
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 841
Kokku	3 841

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 578
Kokku	3 841
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 841
Kokku	3 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47291	426703	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Kalve	35801290214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53617559
E-posti aadress	heikikalve@gmail.com