

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänava/talu nimi, Allika talu

maja ja korteri number:

küla: Metste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63213

telefon: +372 5065332

e-posti aadress: raul07@hotmail.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2011. majandusaasta tegeles OÜ Faasani kaubandus finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	34 097	78 853
Finantsinvesteeringud	1 220 790	1 311 235
Nõuded ja ettemaksed	2 207 873	2 092 321
Varud	1 491	0
Kokku käibevara	3 464 251	3 482 409
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	13 172	12 782
Materiaalne põhivara	248 838	267 205
Kokku põhivara	262 010	279 987
Kokku varad	3 726 261	3 762 396
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	95 331	25 248
Kokku lühiajalised kohustused	95 331	25 248
Kokku kohustused	95 331	25 248
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 638 468	3 560 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 350	173 627
Kokku omakapital	3 630 930	3 737 148
Kokku kohustused ja omakapital	3 726 261	3 762 396

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	336	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 965	-3 996
Mitmesugused tegevuskulud	-31 331	-16 243
Tööjõukulud	-10 213	-10 200
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 779	-36 136
Muud ärikulud	-230	0
Ärikasum (kahjum)	-81 182	-66 575
Finantstulud ja -kulud	78 807	262 288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 375	195 713
Tulumaks	-7 975	-22 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 350	173 627

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-81 182	-66 575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 779	36 136
Muud korrigeerimised	90 445	0
Kokku korrigeerimised	127 224	36 136
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	644	-2 586
Varude muutus	-1 491	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70 083	11 976
Laekunud intressid	169 252	264 106
Makstud intressid	0	-1 757
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-22 086
Muud rahavood äritegevusest	-17 434	-61
Kokku rahavood äritegevusest	118 955	219 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 413	-5 461
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-390	-6 391
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-333 387
Antud laenud	-122 968	-676 888
Antud laenude tagasimaksed	8 060	31 313
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-133 711	-990 814
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	-83 085
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-83 085
Kokku rahavood	-44 756	-854 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 853	933 599
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 756	-854 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 097	78 853

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 656 576	3 659 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 627	173 627
Makstud dividendid			-95 867	-95 867
31.12.2010	2 556	256	3 734 336	3 737 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 350	-10 350
Makstud dividendid			-95 868	-95 868
31.12.2011	2 556	256	3 628 118	3 630 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle osaühing omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse firma enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	4

Seotud osapooled

2009.a. soetas OÜ Faasani Kaubandus OÜ Lihapagari osa, mis moodustab 20% tema osakapitalist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	977 848	977 848
Soetamine	159 994	159 994
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	173 393	173 393
31.12.2010	1 311 235	1 311 235
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-90 445	-90 445
31.12.2011	1 220 790	1 220 790

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 205 022	2 205 022		
Kokku muud nõuded	2 205 022	2 205 022		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 090 114	2 090 114		
Kokku muud nõuded	2 090 114	2 090 114		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009										
Soetusmaksumus	5 752	313 022	33 480	1 993		35 473		9 712	9 712	363 959
Akumuleeritud kulum		-54 536	-11 145	-398		-11 543				-66 079
Jääkmaksumus	5 752	258 486	22 335	1 595		23 930		9 712	9 712	297 880
Ostud ja parendused								5 461	5 461	5 461
Amortisatsioonikulu		-27 268	-8 370	-498		-8 868				-36 136
31.12.2010										
Jääkmaksumus	5 752	231 218	13 965	1 097		15 062		15 173	15 173	267 205
Ostud ja parendused			13 616		3 613	17 229	1 183			18 412
Amortisatsioonikulu		-27 268	-8 370	-498	-569	-9 437	-74			-36 779
31.12.2011										
Jääkmaksumus	5 752	203 950	19 211	599	3 044	22 854	1 109	15 173	15 173	248 838

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 679	7 669
Sotsiaalmaksud	2 534	2 531
Kokku tööjõukulud	10 213	10 200
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	276 125	213 625

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 679	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	11.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 10, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Faasani Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Türi 9

20.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 638 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 350
Kokku	3 628 118
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Lusti	36712212716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065332
E-posti aadress	raul07@hotmail.ee