

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10102173

tänavatalu nimi, Katusepapi 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

telefon: +372 6053003

faks: +372 6053004

e-posti aadress: faun@faun.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Fauni Kaubanduse AS alustas oma tegevust 1993.aastal arvutite komplekteerimise, müügi ja hooldusega, mida on jätkatud tänaseni. 2010a. sai firma ümber kujundatud Fauni Kaubanduse OÜ-ks. Majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2015.aastal mõju järgmised asjaolud:

- a. tootevaliku laienemine
- b. e-kaubanduse kaudu kliendibaasi suurenemine.
- c. konkurentsi suurenemine antud ärivaldkonnas.

Töötajad Keskmine töötajate arv koos juhatuse liikmega oli 2015.aastal 1 töötajat. 2015.aastal moodustas tööjõukulu kokku 21 682 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks. 2015.aastal on eesmärgiks, senist tegevust jätkata. Juhtkonna prioriteediks on kaupade müügi efektiivsuse suurendamine ja e-kaubanduse arendamine.

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON Fauni Kaubanduse OÜ juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- b. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Fauni Kaubanduse OÜ-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- c. juhatuse hinnangul on Fauni Kaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 985	15 561	
Finantsinvesteeringud	14 030	14 940	
Nõuded ja ettemaksed	10 782	21 886	2
Varud	5 056	3 056	3
Kokku käibevara	55 853	55 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 570	0	
Kokku põhivara	2 570	0	
Kokku varad	58 423	55 443	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 021	38 701	5
Kokku lühiajalised kohustused	45 021	38 701	
Kokku kohustused	45 021	38 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 682	28	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 340	2 654	
Kokku omakapital	13 402	16 742	
Kokku kohustused ja omakapital	58 423	55 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	717 162	806 280	6
Muud äritulud	448	1 278	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-695 493	-779 264	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 392	-3 552	
Tööjõukulud	-21 682	-19 655	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 175	
Muud ärikulud	-3 133	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 090	2 906	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	750	2 357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 340	5 263	
Tulumaks	0	-2 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 340	2 654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 090	2 906
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 175
Muud korrigeerimised	0	-1 005
Kokku korrigeerimised	0	1 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 104	-10 915
Varude muutus	-2 000	-2 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 320	-9 329
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	11 334	-18 165
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	23 265
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	-910	-12 782
Makstud dividendid	0	-9 816
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 609
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-910	-1 942
Kokku rahavood	10 424	-20 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 561	35 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 424	-20 107
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 985	15 561

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	2 556	25 443	53 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 654	2 654
Makstud dividendid	0	0	-9 816	-9 816
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-12 782	0	0	-12 782
Muutused reservides	0	-1 278	0	-1 278
Muud muutused omakapitalis	0	0	-15 599	-15 599
31.12.2014	12 782	1 278	2 682	16 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 340	-3 340
31.12.2015	12 782	1 278	-658	13 402

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fauni Kaubanduse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Fauni Kaubanduse OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse vara maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, 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.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit,

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis

tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel,

kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l,

mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtlusega mitteseotud kulusid, töötajatel tehtud soodustusi jmt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on: Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 533	9 533	0	0	
Ettemaksed	1 249	1 249	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 782	10 782	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 886	21 886	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 886	21 886	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 056	3 056
Kokku varud	5 056	3 056

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 678	0	11 494
Üksikisiku tulumaks	0	216	0	228
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	425	0	426
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 382	0	12 227

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 916	33 916	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 056	1 056	0	0	
Maksuvõlad	9 382	9 382	0	0	4
Muud võlad	667	667	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 021	45 021	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 745	24 745	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 017	1 017	0	0	
Maksuvõlad	12 227	12 227	0	0	4
Muud võlad	712	712	0	0	
Muud viitvõlad	712	712	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 701	38 701	0	0	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	717 162	806 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	717 162	806 280
Kokku müügitulu	717 162	806 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük (47411)	717 162	806 280
Kokku müügitulu	717 162	806 280

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-687 763	-764 599
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 636	-14 665
Kommunaalkulud	-5 094	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-695 493	-779 264

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-16 204	-13 736
Sotsiaalmaksud	-5 477	-5 919
Kokku tööjõukulud	-21 681	-19 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 204	13 736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10102173) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK ENOK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 340
Kokku	-658
Jaotamine	
Kokku	-658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	717162	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Enok	38105150284	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6053003
Faks	+372 6053004
E-posti aadress	faun@faun.ee