

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING

registrikood: 10102173

tänava/talu nimi, Katusepapi 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

telefon: +372 6053003

faks: +372 6053004

e-posti aadress: faun@faun.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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 2011.aastal mõju järgmised asjaolud:

1. tootevaliku laienemine
2. e-kaubanduse kaudu kliendibaasi suurenemine.

Tulud, kulud ja kasum Fauni Kaubanduse OÜ-i põhitegevusalaks on arvutite müük, EMTAK 46511 ja 47411. Müügitulu oli aruandeaastal 834 930eur.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eur)	834 930	814
592		
Müügitulu kasv, kahanemine	2,49%	
-33,7%		
Puhaskasum (eur)	2721	
857		
Kasumi kasv, kahanemine	2,1x	2,6
X		
Puhasrentaablus	5,92%	0,06%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,46	
5,39		
ROA	2,36	
0,40		
ROE	3,88	
0,48		

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
2. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
3. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
5. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
6. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Töötajad Keskmise töötajate arv koos juhatause liikmega oli 2011.aastal 2 töötajat. 2011.aastal moodustas tööjõukulu kokku 22 465eur
Juhatause ainsale liikmele maksti 2011.aastal tasu 12 741eur

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2012.aastal on eesmärgiks, senist tegevust jätkata ja tootevalikut laiendada. Juhtkonna prioriteediks on kaupade müügi efektiivsuse suurendamine ja e-kaubanduse arendamine.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Fauni Kaubanduse OÜ juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise

aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Fauni Kaubanduse OÜ-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. juhatuse hinnangul on Fauni Kaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing Fauni kaubandus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.
Juhatuse liige
Tõnu Danilas

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	42 160	52 633
Finantsinvesteeringud	28 607	10 918
Nõuded ja ettemaksed	23 621	21 506
Varud	4 327	4 758
Kokku käibevara	98 715	89 815
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 119	4 574
Kokku põhivara	4 119	4 574
Kokku varad	102 834	94 389
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	32 867	27 142
Kokku lühiajalised kohustused	32 867	27 142
Kokku kohustused	32 867	27 142
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 557	2 557
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 125	38 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 721	857
Kokku omakapital	69 967	67 247
Kokku kohustused ja omakapital	102 834	94 389

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	834 930	814 592
Muud äritulud	0	2 812
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-806 145	-778 731
Mitmesugused tegevuskulud	-5 621	-12 069
Tööjõukulud	-22 465	-31 323
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-480	0
Ärikasum (kahjum)	219	-4 719
Finantstulud ja -kulud	2 502	5 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 721	857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 721	857

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	219	-4 719
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	480	-880
Kokku korrigeerimised	480	-880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 992	-22 245
Varude muutus	-430	-2 342
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 252	9 397
Laekunud intressid	2 502	1 705
Kokku rahavood äritegevusest	-10 473	-19 084
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	3 873
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 873
Kokku rahavood	-10 473	-15 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 633	67 844
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 473	-15 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 160	52 633

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	53 686	5 369	38 268	97 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)			857	857
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-28 121			-28 121
Muutused reservides		-2 812		-2 812
31.12.2010	25 565	2 557	39 125	67 247
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 564	2 557	39 125	67 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 721	2 721
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1			-1
31.12.2011	25 564	2 557	41 846	69 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fauni Kaubanduse OÜ 2011. 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 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi 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 10 000 krooni 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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtlusega mitteseotud kulused, 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 327	4 758
Kokku varud	4 327	4 758

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 270		13 270	13 270
Akumuleeritud kulum	-12 631		-12 631	-12 631
Jääkmaksumus	639		639	639
Ostud ja parendused		4 815	4 815	4 815
Amortisatsioonikulu	-639	-241	-880	-880
31.12.2010				
Soetusmaksumus	13 270	4 815	18 085	18 085
Akumuleeritud kulum	-13 270	-241	-13 511	-13 511
Jääkmaksumus	0	4 574	4 574	4 574
Amortisatsioonikulu		-455	-455	-455
31.12.2011				
Jääkmaksumus	0	4 119	4 119	4 119

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	15 278	18 580
Võlad töövõtjatele	0	3 174
Maksuvõlad	12 589	7 269
Kokku võlad ja ettemaksed	27 867	29 023

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	834 930	814 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	834 930	814 592
Kokku müügitulu	834 930	814 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara hulgimüük(46511)	180 697	325 837
Arvutite ja tarkvara jaemüük (47411)	654 233	488 755
Kokku müügitulu	834 930	814 592

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-806 145	-778 731
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-806 145	-778 731

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 741	19 350
Sotsiaalmaksud	9 724	11 973
Kokku tööjõukulud	22 465	31 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 741	21 230

Aruande digitaalallkirjad

FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10102173) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU DANILAS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 721
Kokku	41 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	654233	78.36%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	180697	21.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmes Kopra	36907100224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4256 EUR
Marek Enok	38105150284	Ümera 11-105, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10654 EUR
Tõnu Danilas	36803260240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10654 EUR

Sidevahendid

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