

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ FANTICO

registrikood: 10629992

tänavanimi, maja number: Vanemuise 21A

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7341505

faks: +372 7341505

e-posti aadress: makkle@makkle.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkus ettevõtte põhitegevus – ruumide üürimisega aadressil Tartus, Raekoja plats 9. Suurimad üürnikud on: Skype Technologies OÜ, Jaclyn OÜ, Markinsen OÜ ja Haridus-ja Teadusministeerium. Hoone täituvus on 100%.

2016 aastal jätkab OÜ Fantico põhitegevusalal. Suuremaid investeeringuid hallatavasse kinnisvaraobjekti plaanis ei ole. Juhatus on kolme liikmeline ning juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole. Töötajaid ettevõttes ei ole.

Finantssuhtarvud:

Suhtarv	Arvestusmeetod	2015	2014
Maksevõime üldine tase	käibevara / lühiajalised kohustused	20,60	10,69
Nõuete laekumise välde päevades	nõuded ostjatele / müügitulu * päevi perioodis	43,90	44,25
Varade tootlus	müügitulu / varad kokku	0,17	0,18
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	võõrkapital / omakapital	0,01	0,02
Tegev tulukus %	puhaskasum / müügitulu	45,76	50,10

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	216 305	172 761	2
Nõuded ja ettemaksed	21 097	20 932	3
Kokku käibevara	237 402	193 693	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	767 505	787 814	5
Materiaalne põhivara	0	21	6
Kokku põhivara	767 505	787 835	
Kokku varad	1 004 907	981 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 522	18 118	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 522	18 118	
Kokku kohustused	11 522	18 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	9
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	772 828	736 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 975	86 091	
Kokku omakapital	993 385	963 410	
Kokku kohustused ja omakapital	1 004 907	981 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	174 758	171 843	10
Muud äritulud	317	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 914	-40 098	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 043	-20 926	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 329	-11 486	5,6
Muud ärikulud	-332	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	92 457	99 333	
Muud finantstulud ja -kulud	18	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 475	99 382	
Tulumaks	-12 500	-13 291	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 975	86 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	92 457	99 333	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 329	11 486	5,6
Kokku korrigeerimised	20 329	11 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-165	-2 613	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 595	11 534	7
Laekunud intressid	18	49	
Kokku rahavood äritegevusest	106 044	119 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-12 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-50 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-13 291	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-63 291	
Kokku rahavood	43 544	43 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 761	128 863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 544	43 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216 305	172 761	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	127 800	12 782	786 737	927 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 091	86 091
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2014	127 800	12 782	822 828	963 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 975	79 975
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2015	127 800	12 782	852 803	993 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fantico 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga konkreetset nõuet vaadeldakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses, mis võrdub nende nominaalväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidi bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimäär on 1-10% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Kuna ettevõtte puuduvad muud välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse kohta, siis OÜ Fantico juhatuse hinnangul ei ole väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus õigustatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse nende kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	6,67
Muu inventar	3,33

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad, võetud laenud) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Fantico aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- 3) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	216 305	172 761
Kokku raha	216 305	172 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 019	21 019
Ostjatelt laekumata arved	21 019	21 019
Ettemaksed	78	78
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 097	21 097
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 834	20 834
Ostjatelt laekumata arved	20 834	20 834
Ettemaksed	98	98
Tulevaste perioodide kulud	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 932	20 932

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 117	3 252
Intress	12	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 129	3 252

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	25 158	857 087	882 245
Akumuleeritud kulum	0	-95 790	-95 790
Jääkmaksumus	25 158	761 297	786 455
Ostud ja parendused	0	12 600	12 600
Amortisatsioonikulu	0	-11 241	-11 241
31.12.2014			
Soetusmaksumus	25 158	869 687	894 845
Akumuleeritud kulum	0	-107 031	-107 031
Jääkmaksumus	25 158	762 656	787 814
Amortisatsioonikulu	0	-20 309	-20 309
31.12.2015			
Soetusmaksumus	25 158	869 687	894 845
Akumuleeritud kulum	0	-127 340	-127 340
Jääkmaksumus	25 158	742 347	767 505

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	174 758	171 843
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-43 914	-40 098

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 630	1 630	28 849	30 479
Akumuleeritud kulum	-1 365	-1 365	-28 849	-30 214
Jääkmaksumus	265	265	0	265
Amortisatsioonikulu	-244	-244	0	-244
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 630	1 630	28 849	30 479
Akumuleeritud kulum	-1 609	-1 609	-28 849	-30 458
Jääkmaksumus	21	21	0	21
Amortisatsioonikulu	-21	-21		-21
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 630	1 630	28 849	30 479
Akumuleeritud kulum	-1 630	-1 630	-28 849	-30 479
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 871	5 871	
Maksuvõlad	4 129	4 129	4
Saadud ettemaksed	1 522	1 522	
Muud saadud ettemaksed	1 522	1 522	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 522	11 522	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 767	6 767	
Maksuvõlad	3 252	3 252	4
Saadud ettemaksed	8 099	8 099	
Tulevaste perioodide tulud	6 260	6 260	
Muud saadud ettemaksed	1 839	1 839	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 118	18 118	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	682 242	658 262
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	170 561	164 566
Kokku tingimuslikud kohustused	852 803	822 828

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	127 800	127 800
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 63 900 eurot; 61 344 eurot ja 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	174 758	171 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 758	171 843
Kokku müügitulu	174 758	171 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	174 758	171 843
Kokku müügitulu	174 758	171 843

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Fantico OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	50 000	13 291
Eesti	50 000	12 500	50 000	13 291
Kokku	50 000	12 500	50 000	13 291

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	1 620

2015	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200
2014	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 444

Seotud osapoolelt osteti 2015. ja 2014.a. haldusteenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2016

OÜ FANTICO (registrikood: 10629992) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART AVARMAA	Juhatuse liige	25.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	772 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 975
Kokku	852 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	852 803
Kokku	852 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	174758	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kädi Laine	47902082736	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	63900 EUR
Mart Avarmaa	34311092717	Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR
osaühing MAKKLE INVEST	10287907	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	61344 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341505
Faks	+372 7341505
E-posti aadress	makkle@makkle.ee