

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Fairfield Holding

registrikood: 14023878

tänavanimi,

maja ja korteri number: Roopa tn 12a-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10136

telefon: +372 5043667

e-posti aadress: priit.tamm@mistra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Osaühing Fairfield Holding OÜ registreeriti äriregistris 31.03.2016 ning ka 2017. aastal aktiivset tegevust ei toimunud.

Osaühing Fairfield Holding OÜ omab investeringut tütarettevõttesse Aktsiaselts Mistra-Autex, olles selle 100% omanik. Seetõttu on koostatud ka konsolideeritud majandusaasta aruanne, millest enamus koosneb Mistra-Autex AS tegevusest.

AS Mistra Autex põhitegevuseks on nõeltöödeldud ja tafting materjalide ning neist toodetud erinevate toodete, samuti survevalu ning lamineeritud toodete tootmine ja müük autotööstustele.

Nii nagu ka mitmel viimasel aastal, nii ka sel aastal, jätkus ettevõtte käibe kasv. Kui 2014. aastal oli ettevõtte kogukäive 15 033 tuhat eurot, siis 2017. aastal juba 26 929 tuhat eurot. See oli ka täpselt eelarves prognoositu, ehk ligi 12% kõrgem eelmisest aastast.

2018. aastal on oodata mõningast müügi langust, mis seotud autotööstuse eripäraga, kus projekti kestel aastate jooksul uute autode müük väheneb. Uued projektid algavad 2021. aastal.

Juba 1999. aastal tunnustati AS Mistra Autex kvaliteedijuhtimissüsteem vastavaks QS 9000 standardile, mis 2005. aastal resertifitseeriti TS16949. Seoses selle süsteemi muutusega on 2018. aastal käes uus resertifitseerimine ning alates sellest ajast hakkab see standard kandma nime IATF 16949.

ISO 14001 standard saavutati 2004. aastal ning alates 2006. aasta lõpust on mõned tooted sertifitseeritud ka vastavalt CCC'le (Hiina kvaliteedistandard).

Kõiki neid standardeid uuendatakse igal aastal ning ka tänaseks päevaks on kõik sertifikaadid pikendatud ja kehtivad.

VW Group'i audit 2011. aasta alguses ning ka 2016. aasta töid kaasa kõrgeima, "A" kvaliteedi taseme saavutamise ning samuti omatakse "B" taste arendustöös.

2004. aastal tunnustati ettevõtet Ford Q1 kvaliteediauhinnaga ning 2014. aastal omistati ettevõttele Volvo Car Corporation poolt "Volvo Cars Quality Excellence Award" seoses ettevõtte eeskujuliku töö eest arendustöös ning pikaajaliste kõrgete kvaliteedinäitajate poolest. Lisaks nendele auhinnati 2017. aasta novembri lõpus ettevõtet pikaajalise suurpartneri, Adient poolt Hõbemedaliga (The Silver 2017 Supplier Performance Award).

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS Mistra-Autex müügitulu 26 929 tuhat eurot, suurenedes aastaga 11,4%. Seejuures rullvaipade müük natuke vähenes ja tükitoodete müük suurenes, kokku 16%. Müügitulust moodustas enamuse põhitoodangu müük.

AS Mistra-Autex ekspordi osakaal müügitulust oli 98,8% ja suuremad ekspordi sihtriigid olid Rootsi, Tsehhi, Saksamaa ja Slovakkia.

Ettevõtte üldhalduskulud olid 1 948 tuhat eurot ja jäid eelmise aasta tasemele. 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 763 tuhat eurot.

Turustuskulud olid 1 054 tuhat eurot ja jäid ka eelmise aasta tasemele.

AS Mistra Autex aruandeaasta kasumiks kujunes 4 009 tuhat eurot, suurenedes aastaga 14,6%.

Olulised keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud

Alates 2004. aastast on ettevõttele omandatud keskkonnasertifikaat ISO14001. Selle raames läbib ettevõtte igal aastal rahvusvahelise keskkonna auditi.

Ettevõtte püstitab keskkonnasäästlike tegevuste eesmärgid osakondade põhiselt ning jälgib nende eesmärkide täitmist. Peamised tegevusvaldkonnad on ohtlike ainete kasutamise vähendamine tootmises, jäätmete liikide kaupa kogumine, taaskasutamine ja utiliseerimine ning pakendiringluse seaduse täitmine.

Olles oma tegevuspiirkonnas üheks suuremaks tööandjaks on ettevõttel tihedad sidemed kohaliku omavalitsuse ja MTÜ-dega. Toetatakse erinevaid lastele mõeldud teadusringe, aidatakse läbi viia kultuuriüritusi ning toetatakse sporditegevust.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu on valuutakursi muutumise risk madal.

Ettevõtte pikaajaliste laenude ja liisingute intressimäärad on seotud EURIBOR'ga. Seoses jätkuva madala majanduse tõusuga või isegi seisakuga on intressimäärad madalad ning lähiaastal võib oodata nende jäämist samale tasemele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku üle 1 075 tuhande euro, mis on võrreldes eelmise aastaga 20% väiksem, kuid samas suurem, kui tavalistel aastatel. Suurimaks investeeringuks oli administratiivhoone rekonstrueerimise lõpetamine, millega alustati juba 2016. aastal. Samuti on ettevõtte pidevalt panustanud tootearendusse ja kvaliteedijuhtimisse.

Personal

AS Mistra- Autex keskmine töötajate arv majandusaastal oli 298 töötajat, mis on sama, kui eelmisel aastal. Tööjõukulud olid 5 748 tuhat eurot, jäädes eelmise aastaga võrreldes samale tasemele.

Juhatusle makstakse lepingu lõpetamise korral hüvitist 6 kuu keskmise palga ulatuses. Muid hüvitisi juhatuse- ega nõukogu liikmetel ei ole.

Juhatus- ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Mistra Autex aktsiate omandamiseks.

AS Mistra Autex põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

1. Ettevõtte struktuuri edasine täiustamine, mis vastab suurenenud käibe ja tulevikuplaanidele;
2. Parandada töötajate, eriti seadistajate väljaõpet;
3. Tootmise pika- ja lühiajalise planeerimise täiustamine ning tootmise efektiivistamine;
4. Tootmisliinide ja - seadmete automatiseerimine;

Fairfield Holding OÜ peamised finantssuhtarvud 2017. aastal:

Brutokasumimäär 24,27% (2016: 23,75%)

Puhaskasum (tuhat eurot) 4 006 (2016: 2 573)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,1 (2016: 1,52)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Fairfield Holding OÜ 2017. aasta konsolideeritud kasum oli 4 006 (2016: 2 573) tuhat eurot, palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liige tasu ja muid soodustusi ei saanud.

/allkirjastatud digitaalselt/

Priit Tamm

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	584 759	548 382	2
Nõuded ja ettemaksed	5 808 296	4 530 295	3
Varud	4 451 223	3 784 242	4
Kokku käibevarad	10 844 278	8 862 919	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	90 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	10 258 663	9 947 174	6
Immateriaalsed põhivarad	15 878	21 390	
Kokku põhivarad	10 364 541	9 968 564	
Kokku varad	21 208 819	18 831 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 650 091	3 210 713	8
Võlad ja ettemaksed	2 508 740	2 606 564	9
Eraldised	5 814	5 605	
Kokku lühiajalised kohustised	5 164 645	5 822 882	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 655 314	5 620 534	8
Eraldised	0	5 520	
Kokku pikaajalised kohustised	4 655 314	5 626 054	
Kokku kohustised	9 819 959	11 448 936	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Ülekurss	3 597 500	3 597 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 782 547	1 209 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 006 313	2 572 712	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 388 860	7 382 547	
Kokku omakapital	11 388 860	7 382 547	
Kokku kohustised ja omakapital	21 208 819	18 831 483	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	26 929 154	17 939 266	12
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 392 828	-13 678 691	14
Brutokasum (-kahjum)	6 536 326	4 260 575	
Turustuskulud	-1 053 807	-749 779	15
Üldhalduskulud	-1 950 894	-1 556 063	16
Muud äritulud	978 039	1 258 161	13
Muud ärikulud	-361 053	-390 223	18
Äri kasum (kahjum)	4 148 611	2 822 671	
Intressitulud	545	18	
Intressikulud	-142 843	-249 977	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 006 313	2 572 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 006 313	2 572 712	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 006 313	2 572 712	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	26 213 092	16 881 218	
Muud äritegevuse tulude laekumised	864 989	1 169 540	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 396 322	-12 362 473	
Väljamaksed töötajatele	-3 656 948	-2 740 695	
Laekunud intressid	34	11	
Makstud intressid	-10 155	-40 873	
Muud rahavood äritegevusest	-1 539 375	-960 338	
Kokku rahavood äritegevusest	3 475 315	1 946 390	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 292 332	-1 394 555	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 067	1 250	
Antud laenud	-123 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	33 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 358 265	-1 393 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 872 582	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 335 720	-6 150 690	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-266 101	-98 604	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-344 887	-368 652	
Makstud intressid	-133 965	-131 271	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 171 193	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 080 673	-1 047 828	
Kokku rahavood	36 377	-494 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	548 382	1 043 125	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 377	-494 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	584 759	548 382	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2016	2 500	3 597 500	3 704 486	7 304 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 572 712	2 572 712
Muud muutused omakapitalis			-2 494 651	-2 494 651
31.12.2016	2 500	3 597 500	3 782 547	7 382 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 006 313	4 006 313
31.12.2017	2 500	3 597 500	7 788 860	11 388 860

Muud muutused tulenevad Aktsiaselts Mistra-Autex ühinemisest tütarfirma OÜ Fairfield-ga. Osaühing Fairfield võttis laenu aktsionäride väljaostmiseks ning kohustuste ülevõtmisel ühinemise käigus kajastati summa 3 171 193 jaotamata kasumi vähenemisena. Muud ühinemisest tulenevad muutused summas 676 542 on kajastatud jaotamata kasumi suurenemisena.

Täiendavat informatsiooni vt. lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fairfield Holding 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

OÜ Fairfield Holding konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaeettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fairfield Holding OÜ (emaettevõtja) ning tema 100%-lise osalusega tütarettevõtja Aktsiaselt Mistra-Autex finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Kontserni struktuur ja kommentaarid vt. lisas 5.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning lühiajalisi (üldjuhul alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate tasumata arvetena kajastatakse laekumata arved, mis on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või osutatud teenuste eest. Ostjate tasumata arved võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse seejärel korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud aruandeperioodi üldhalduskuludes ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Valmis- ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja asukohas. Tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtuvalt. Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- hooned ja ehitised 10-33 aastat;
- masinad ja seadmed 3-20 aastat;
- muu inventar 3-4 aastat;

Immateriaalne põhivara 4 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglase väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Aruandekohuslane kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldise nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt määrata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. müüdud kaupade eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendidelt.

Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OÜ-ga Fairfield Holding (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

- Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt ning kes kannab selle eest vastutust);
või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

- Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult õiguslikku vormi.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehinguga.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	5 820	11 045
Raha pangas	578 939	537 337
Kokku raha	584 759	548 382

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 573 969	5 573 969	0
Ostjatelt laekumata arved	5 573 969	5 573 969	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	545	545	0
Muud nõuded	90 000	0	90 000
Laenunõuded	90 000	0	90 000
Ettemaksed	233 782	233 782	0
Tulevaste perioodide kulud	123 741	123 741	0
Muud makstud ettemaksed	110 041	110 041	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 898 296	5 808 296	90 000

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 426 603	4 426 603	0
Ostjatelt laekumata arved	4 426 603	4 426 603	0
Ettemaksed	103 692	103 692	0
Tulevaste perioodide kulud	103 650	103 650	0
Muud makstud ettemaksed	42	42	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 530 295	4 530 295	0

2017.aastal anti pikaajalist laenu füüsilisele isikule. Laenu intress on 2,5%, tagastamise tähtaeg 30.12.2019 ning tagatiseks on isikule kuuluvad varad.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 234 401	1 598 950
Lõpetamata toodang	736 617	613 443
Valmistoodang	1 428 447	1 559 773
Ettemaksed varude eest	51 758	12 076
Kokku varud	4 451 223	3 784 242

Tooraine - ja valmistoodangu lao inventuuri käigus hinnati alla seismajäänud ja kasutuskõlbmatuid materjale ja kaupu 111,1 tuhande euro väärtuses (2016: 61,2 tuhat eurot).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10060658	AS Mistra-Autex	Eesti	Vaipade ja vaipkatete tootmine	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	98 844	6 066 077	463 641	163 842	9 346 718	9 974 201	107 615	5 739	5 739	16 252 476
Akumuleeritud kulum	0	-1 296 808	-273 988	-119 239	-4 555 396	-4 948 623	-59 871	0	0	-6 305 302
Jääkmaksumus	98 844	4 769 269	189 653	44 603	4 791 322	5 025 578	47 744	5 739	5 739	9 947 174
Ostud ja parendused	0	882 089	88 352	7 367	100 611	196 330	4 399	234 145	234 145	1 316 963
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		882 089								882 089
Muud ostud ja parendused			88 352	7 367	100 611	196 330	4 399	234 145	234 145	434 874
Amortisatsioonikulu	0	-253 469	22 138	17 610	-534 402	-494 654	-14 936	0	0	-763 059
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-36 121	-110 217	-146 338	0	0	0	-146 338
Müügid	0	0	-92 587	0	-3 490	-96 077	0	0	0	-96 077
Ümberliigitamised	0	0	0	0	5 739	5 739	0	-5 739	-5 739	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	5 739	5 739	0	-5 739	-5 739	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	98 844	6 948 166	459 406	135 088	9 339 361	9 933 855	112 014	234 145	234 145	17 327 024
Akumuleeritud kulum	0	-1 550 277	-251 850	-101 629	-5 089 798	-5 443 277	-74 807	0	0	-7 068 361
Jääkmaksumus	98 844	5 397 889	207 556	33 459	4 249 563	4 490 578	37 207	234 145	234 145	10 258 663

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017
Masinad ja seadmed	24 067
Transpordi- vahendid	20 750
Muud masinad ja seadmed	3 317
Kokku	24 067

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	105 938	29 013	76 925	0	6 kuu euribor+1,45%	euro	2021
Masinad ja seadmed	1 185 507	205 340	851 773	128 394	6 kuu euribor+1,45%	euro	2023
Masinad	542 766	115 988	388 597	38 181	vt.märkustest	euro	2024
Kapitalirendikohustised kokku	1 834 211	350 341	1 317 295	166 575			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	134 534	28 595	105 939	0	6 kuu euribor+1,45%	euro	2021
Masinad ja seadmed	1 387 893	202 386	1 185 507	0	6 kuu euribor+1,45%	euro	2023
Masinad	187 552	44 253	143 299	0	2,3% kuni 3,25%	euro	2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 709 979	275 234	1 434 745	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	3 282 746	3 586 964
Kokku	3 282 746	3 586 964

Danske pangaga on meil 4 kapitalirendi lepingut jääkväärtusega 1 617 780 eurot ja 1 kasutusrendi leping jääkväärtusega 48 081 eurot, intressimääraga 6 kuu euribor +1,45%.

Swebank Liising AS-ga on sõlmitud 14 kapitalirendi lepingut sõidukitele.

Kohustuse jääk on 161 585 eurot.

Real masinad: lepingute intressimäärad on erinevad, vahemikus 2,3% kuni 3,25%. 5 lepingut on sõlmitud nii, et intressimääradele lisandub 6 kuu euribori maksumus.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	248 607	248 607			Eonia + 1,2%	euro	20.05.2018	
Arvelduskrediit	1 036 798	1 036 798			Eonia + 1,2%	euro	20.05.2018	
Lühiajalised laenud kokku	1 285 405	1 285 405						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	1 678 092	303 570	1 374 522	0	6 kuu euribor + 1,45%	euro	28.05.2021	
Investeeringislaen II	2 507 697	710 775	1 796 922	0	6 kuu euribor + 2,6%	euro	28.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	4 185 789	1 014 345	3 171 444	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 834 211	350 341	1 317 295	166 575				7
Laenukohustised kokku	7 305 405	2 650 091	4 488 739	166 575				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	296 860	296 860			Eonia + 1,2%	euro	20.05.2017	
Arvelduskrediit	1 302 899	1 302 899			Eonia + 1,2%	euro	20.05.2017	
Käibekapitali laen	344 275	344 275			6 kuu euribor + 1,45%	euro	28.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 944 034	1 944 034						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	1 977 234	299 142	1 678 092	0	6 kuu euribor + 1,45%	euro	28.05.2021	
Investeeringislaen II	3 200 000	692 303	2 507 697	0	6 kuu euribor + 2,6%	euro	28.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	5 177 234	991 445	4 185 789	0				
Kapitalirendikohustised kokku	1 709 979	275 234	1 434 745	0				7
Laenukohustised kokku	8 831 247	3 210 713	5 620 534	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	98 844	98 844
Ehitised	5 397 889	4 769 269
Masinaid ja seadmeid	4 490 578	5 025 578
Muud materiaalsed põhivarad	37 207	47 744
Kokku	10 024 518	9 941 435

Arvelduskrediidi limiit on 1 600 000 eurot .

Faktooringlepingute limiidi summa on 2 700 000 eurot .

Laenude tagatisteks on:

-hüpoteek kinnistule summas 3 195 582 eurot

-kommertspant kõikidele varadele summas 3 500 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 918 738	1 918 738
Võlad töövõtjatele	382 561	382 561
Maksuvõlad	198 191	198 191
Muud võlad	9 250	9 250
Muud viitvõlad	9 250	9 250
Kokku võlad ja ettemaksed	2 508 740	2 508 740
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 847 279	1 847 279
Võlad töövõtjatele	364 243	364 243
Maksuvõlad	384 188	384 188
Muud võlad	10 854	10 854
Kokku võlad ja ettemaksed	2 606 564	2 606 564

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 231 088	3 026 037
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 557 772	756 510
Kokku tingimuslikud kohustised	7 788 860	3 782 547

Kontserni dividendide jaotamise aluseks olev jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 on 7 788 860 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 557 772 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 6 231 088 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 625	236 857
Belgia	785 539	621 948
Tšehhi	4 166 073	3 719 420
Rootsi	11 723 738	7 288 219
Suurbritannia	1 760 721	986 216
Saksamaa	3 217 639	2 365 699
Poola	1 462 493	933 549
Slovakkia	1 997 823	1 199 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 418 053	587 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 855 704	17 938 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	67 822	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 628	567
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	73 450	567
Kokku müügitulu	26 929 154	17 939 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhitoodangu müük	26 732 858	17 824 162
Muu toodangu müük	48 300	28 854
Materjalide müük	111 212	58 923
Teenuste müük	36 784	27 327
Kokku müügitulu	26 929 154	17 939 266

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	24 067	2 036
Rendi- ja üüritulu	383	250
Kuluhüvitis	15 318	113 881
Makseboonus	12 115	6 862
Lõnga taaskasutus	0	7 377
Ostureklamatsioonid	33 150	15 985
Vormide müügitulu	878 242	1 111 698
Muud	14 764	72
Kokku muud äritulud	978 039	1 258 161

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	14 152 212	9 496 376
Varude allahindlus ja mahakandmine	235 742	113 546
Energia	568 076	339 569
Elektrienergia	326 466	192 039
Kütus	241 610	147 530
Tööjõukulud	4 640 530	3 407 178
Amortisatsioonikulu	721 768	451 150
Varude jäägi muutus	-22 734	-169 077
Muud	97 234	39 949
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20 392 828	13 678 691

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Transpordikulud	147 867	113 513
Tööjõukulud	500 697	348 883
Agenditasud	402 098	283 601
Muud	3 145	3 782
Kokku turustuskulud	1 053 807	749 779

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Üür ja rent	14 076	10 358
Energia	118 641	152 947
Elektrienergia	24 293	52 728
Kütus	94 348	100 219
Transpordikulud	303 932	221 867
Mitmesugused bürookulud	284 106	268 555
Uurimis- ja arengukulud	35 670	34 686
Lähetuskulud	48 471	38 827
Koolituskulud	29 985	20 139
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 272	50 055
Tööjõukulud	648 424	475 420
Amortisatsioonikulu	254 019	172 213
Kulu varade väärtuse langusest	35 271	325
Muud	127 961	77 299
Kvaliteedikulud	41 066	33 372
Kokku üldhalduskulud	1 950 894	1 556 063

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	4 312 750	3 149 645
Sotsiaalmaksud	1 434 919	1 077 760
Pensionikulu	5 221	4 076
Kokku tööjõukulud	5 752 890	4 231 481
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	298	300
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	297	299
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisaks on majandusaastal kantud tööjõukuludesse puhkusetasude kohustise moodustamine.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Kahjum valuutakursi muutustest	15	22
Sponsorlus	5 000	3 130
Vormide kulu	353 102	380 420
Muud	2 936	6 651
Kokku muud ärikulud	361 053	390 223

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoolteks loetakse isikuid ja ettevõtteid, kes on seotud OÜ Fairfield Holding kontserniga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Sellisteks isikuteks on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud.

Tütarettevõtte juhatuse töötasud koos maksudega moodustasid 2017. majandusaastal 97,6 tuhat eurot, jäädes eelmise aasta tasemele.

Tütarfirma Aktsiaselts Mistra-Autex nõukogu liikmete tööd ei tasustata. Nõukogu liikmega seotud firma on kontsernile osutanud teenuseid 2,6 tuhat euro eest.

Tütarfirma Aktsiaselts Mistra-Autex juhatusele makstakse lepingu lõpetamise korral hüvitust 6 kuu keskmise palga ulatuses. Muid hüvitisi juhatuse ega nõukogu liikmetele ettenähtud ei ole.

Juhatus- ja nõukogu liikmetel ei ole optioone AS Mistra Autex aktsiate omandamiseks.

OÜ Fairfield Holding juhatuse liige emaettevõttest tasu ega soodustusi ei ole saanud.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	106 721	41
Nõuded ja ettemaksed	545	0
Kokku käibevarad	107 266	41
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 400 000	3 600 000
Nõuded ja ettemaksed	90 000	0
Kokku põhivarad	3 490 000	3 600 000
Kokku varad	3 597 266	3 600 041
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	100	100
Kokku lühiajalised kohustised	100	100
Kokku kohustised	100	100
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	3 597 500	3 597 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 775	-59
Kokku omakapital	3 597 166	3 599 941
Kokku kohustised ja omakapital	3 597 266	3 600 041

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Üldhalduskulud	-3 320	-59
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 320	-59
Intressitulud	545	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 775	-59
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 775	-59

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	31.03.2016 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest		
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	100
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 250	0
Muud rahavood äritegevusest	-70	-59
Kokku rahavood äritegevusest	-3 320	41
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-123 000	0
Antud laenude tagasimaksed	33 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	200 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	110 000	0
Kokku rahavood	106 680	41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 680	41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 721	41

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2016	2 500	3 597 500	0	3 600 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59	-59
31.12.2016	2 500	3 597 500	-59	3 599 941
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 600 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				7 382 606
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				7 382 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 775	-2 775
31.12.2017	2 500	3 597 500	-2 834	3 597 166
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 400 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				11 191 694
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				11 388 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ Fairfield Holding (registrikood: 14023878) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT TAMM	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fairfield Holding OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Fairfield Holding OÜ (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017, konsolideeritud tulude ja kulude aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 25 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas kontsern suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatses kontserni likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduureid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuse finantsinformatsiooni kohta piisavalt asjakohast tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja teostamise eest. Oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers
Vandeauditori number 171
KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Fairfield Holding (registrikood: 14023878) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 782 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 006 313
Kokku	7 788 860
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 538 860
Kokku	7 788 860

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Tamm	36508040217	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043667
E-posti aadress	priit.tamm@mistra.ee