

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänavatalu nimi, Allika talu

maja ja korteri number:

küla: Metste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63213

telefon: +372 5065332

e-posti aadress: raul07@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2012.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega ja otsinud aktiivselt ekspordi võimalusi, millest mõned sooviks realiseerida 2013 aasta jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 687	34 097	
Finantsinvesteeringud	1 340 128	1 220 790	2
Nõuded ja ettemaksed	2 277 122	2 207 873	3
Varud	2 368	1 491	
Kokku käibevara	3 644 305	3 464 251	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 652	13 172	
Materiaalne põhivara	212 668	248 838	4
Kokku põhivara	227 320	262 010	
Kokku varad	3 871 625	3 726 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	164 680	95 331	
Kokku lühiajalised kohustused	164 680	95 331	
Kokku kohustused	164 680	95 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528 118	3 638 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 015	-10 350	
Kokku omakapital	3 706 945	3 630 930	
Kokku kohustused ja omakapital	3 871 625	3 726 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	0	336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 989	-2 965	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 385	-31 331	
Tööjõukulud	-10 214	-10 213	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 774	-36 779	4
Muud ärikulud	-465	-230	
Ärikasum (kahjum)	-71 827	-81 182	
Finantstulud ja -kulud	253 158	78 807	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	181 331	-2 375	
Tulumaks	-5 316	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 015	-10 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71 827	-81 182
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 774	36 779
Muud korrigeerimised	-47 294	90 445
Kokku korrigeerimised	-9 520	127 224
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 673	644
Varude muutus	-877	-1 491
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 348	-70 083
Laekunud intressid	133 821	169 252
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-7 975
Muud rahavood äritegevusest	119 337	-17 434
Kokku rahavood äritegevusest	94 597	118 955
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 604	-18 413
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 480	-390
Antud laenud	-97 685	-122 968
Antud laenude tagasimaksed	26 762	8 060
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 007	-133 711
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-30 000
Kokku rahavood	-9 410	-44 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 097	78 853
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 410	-44 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 687	34 097

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 734 336	3 737 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 350	-10 350
Makstud dividendid			-95 868	-95 868
31.12.2011	2 556	256	3 628 118	3 630 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			176 015	176 015
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2012	2 556	256	3 704 133	3 706 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2010	1 311 235	1 311 235
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-90 445	-90 445
31.12.2011	1 220 790	1 220 790
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 338	119 338
31.12.2012	1 340 128	1 340 128

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 275 329	2 275 329		
Kokku muud nõuded	2 275 329	2 275 329		

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	5 752	313 022	33 480	1 993		35 473		15 173	15 173	369 420
Akumuleeritud kulum		-81 804	-19 515	-896		-20 411				-102 215
Jääkmaksumus	5 752	231 218	13 965	1 097		15 062		15 173	15 173	267 205
Ostud ja parendused			13 616		3 613	17 229	1 183			18 412
Amortisatsioonikulu		-27 268	-8 370	-498	-569	-9 437	-74			-36 779
31.12.2011										
Soetusmaksumus	5 752	313 022	47 096	1 993	36 103	85 192	1 183	15 173	15 173	420 322
Akumuleeritud kulum		-109 072	-27 885	-1 394	-33 059	-62 338	-74			-171 484
Jääkmaksumus	5 752	203 950	19 211	599	3 044	22 854	1 109	15 173	15 173	248 838
Ostud ja parendused								1 604	1 604	1 604
Amortisatsioonikulu		-27 268	-8 698	-599	-903	-10 200	-306			-37 774
31.12.2012										
Soetusmaksumus	5 752	313 022	47 096	1 993	36 103	85 192	1 183	16 777	16 777	421 926
Akumuleeritud kulum		-136 340	-36 583	-1 993	-33 962	-72 538	-380			-209 258
Jääkmaksumus	5 752	176 682	10 513	0	2 141	12 654	803	16 777	16 777	212 668

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 680	7 679
Sotsiaalmaksud	2 534	2 534
Kokku tööjõukulud	10 214	10 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	352 505	276 125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 680	7 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	04.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-11.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Faasani Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

14.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 528 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 015
Kokku	3 704 133
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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