

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: F-TKO OÜ

registrikood: 12246924

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: emanuele.grazia@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Osakapital	16
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

F-TKO OÜ (edasipidi Ettevõtte), on rahvusvaheline ettevõtte, mille põhitegevuseks on loomsete proteiinide ja väetiste vahendamine teistesse Euroopa maadesse ja kolmandatesse riikidesse.

Ettevõtte soetab oma toodangu tuntud pakkujatelt üle Euroopa. Peamine ladu asub Itaalias, lisaks on veel laopinda ka Hollandis.

Ettevõtte põhitegevus on 95% ulatuses loomsete proteiinide ja väetiste ostmine ja nende vahendamine. Ülejäänud 5% on dokumentide koostamine, kontrollimine ning dokumentatsiooni alase konsulteerimisteenuse pakkumine.

Ettevõtte rajati 2012 aastal, ning on selle ajaga kasvanud üheks suurimaks loomsete proteiinide ja väetiste vahendamisega tegelevaks ettevõtteks Euroopas. Tänu ettevõtte omaniku/juhataja eelnevale kogemusele antud tegevusalas, teadmistele turu toimimisest, ning lisaks otsesele osalusele nii ostu kui ka lõppkliendi puudutavas tegevuses, on ettevõttel eelis teiste sarnaste ettevõtete seas, kes ei suuda alati pakkuda "Ast kuni Zni"/"tarnijast kuni lõppkliendini" lähenemist ja teenust.

Aruandeaastat võib pidada majanduslikult edukaks, mille jooksul peale turuosa kasvu on ka kasum kordades suurenenud võrreldes 2014 aastaga. Kui 2014 aastal oli ettevõtte alg-/ arengufaasis, siis 2015 aastat saab vaadelda kui kasvu / laienemise aastat, mille jooksul müügitulu kasv on olnud kuni 12,8 korda.

Lähiaastatel on kavas mitmed olulised muudatused:

- kvaliteedikontrolli valiku parandamine
- lao rendipinna suurendamine
- laoooperatsioonide optimeerimine ja põhivara kasv

2016 aasta eesmärk on ettevõtte jätkuv arendamine, uute ja paremate klientide leidmine ning sellega koos ettevõtte kasumi suurendamine.

Ettevõtte on suurepäraselt võimeline hakkama saama konkurentsitiheda turu väljakutsetega, uute klientide leidmise, olemasolevate kliendisuhete parandamine ning uute müügistrateegiate loomisega.

Tulevase aruandlusaasta jooksul on plaanis jätkuvalt vähendada äritegevuse kulutusi ning kiirem ja parem klienditeenindus on planeeritud. Lisaks on ettevõttel kavas digitaalse arengu läbi optimeerida oma teenuseid ning tegevusi.

2015 aasta sündmused

- Loomse proteiini ja väetise suure nõudluse tõttu maailmas ja tänu ettevõtte suutlikusele pakkuda kõrget kvaliteeti ja väga head teenust oma klientidele, on tagajärjeks olnud suur kasv. Ettevõtte on suurendanud oma kliendibaasi uute klientide näol Vietnami, Bangladeshis, Singapuris jne. Samuti oleme loonud pikaajalisi lepinguid nii kolmandate osapoolte kui ka klientidega.
- Ettevõtte suurenemise ja töökoormuse kasvu tõttu oleme tööle võtnud uue logistiku ja raamatupidajaks assistendi, lisaks 2015 aasta lõpuks tekkis plaan kolida 2016 aastal uute kontorisse Metro Plazas.

- Erilist tähelepanu pöörati kvaliteedi parandamisele ja tõhustamisele ettevõtte tegevuses. Varad suurenesid 3 masina võrra aastal 2015, mis võimaldavad ostetud materjale kiiremini segada ja sõeluda (seega suurendades kvaliteeti ja toote väärtust), lisaks ladustada materjali efektiivsemalt konteineritesse jne.
- Suurendati osakapital 18 000 eurolt 240 000 eurole.

Peamised tegevusvaldkonnad, tooted- ja teenuste grupid

- Loomsete proteiinide vahendamine
- Verejahu
- Väetiste vahendamine
- Dokumentide kontrollimis- ja koostamis- ning konsulteerimisteenus
(F-TKO-l on väljakujunenud spetsialistide meeskond, kes on kogenud valmistama erinevaid dokumentatsioone, mis on vajalik selles äris. Ettevalmistades litsentse, veodokumentidest kuni ekspordi dokumentideni jne.)

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine (makromajanduslik) areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Seoses suure nõudlusega loomse proteiinide ja väetiste järele maailma turul on ettevõttel võime pakkuda kvaliteetseid tooteid ja teenuseid oma klientidele. Tugevat kasvu on juba nähtud.

Turul toimivate muutuste tõttu keskendub ettevõtte materjalide varustamist ja müümist otse lõpptarbijateni, püüdes mitte siduda suurte vahendajate ja importkaubagruppidega riigiti. Kontaktid Euroopa müüjate (varustajate) ja (kolmandate riikide) lõpptarbijate vahel on muutumas läbipaistvamaks, mis võimaldab ettevõttel müüa kõrgema kasumlikkusega ja usaldusväärsetele klienditüüpidele. F-TKO on juba alustanud müümist ja kliendisuhte loomist lõpptarbijatele ning saanud head kasu sellest. Müügi osakond ja ettevõtte direktor on investeerinud rohkem aega ja jõupingutusi, et luua edukamat struktuuri selles vallas.

Viimased uuendused aitavad ettevõttel teiste seas välja paista andes sellega suurema konkurendieelise.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Nõudlus loomsete proteiinide ja väetiste järgi on aastaringselt, kuigi veelgi tugevam oli teisel poolaastal. Vaatamata kõigele, ettevõtte ostab ja müüb (vahendab) aastaringselt.

Turuhinnad muutuvad vastavalt aastaajale, seega korralik/vastav varu ning müügi strateegia on tähtsal kohal. Erinevalt (mõnedest) oma konkurentidest, ei spekulööri firma turuhindadega, vaid ostab materjali vastavalt ostu-müügilepingutele. Sellise strateegiaga ennetab ettevõtte olukorda, kus omatakse ala- või ülehinnatud laoseisu, kõige kaasnevate tagajärgedega.

Müügitulu kõikumisi saab kõige paremini selgitada protsentuaalselt kvartalis ning hinnanguliselt ülevaade on järgmine:

I - 3%

II - 15%

III - 39%

IV - 43%

Ettevõtte tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

F-TKO on tihedas suhetes veterinaaria asutustega erinevates riikides, kellega on meil tegev koostöö. Eriti tuues välja Itaalia, kus me ladustame oma materjali kasutusrendi pinnal. Kõik saadud tunnustused ja sertifikaadid on esitatud, mis kinnitavad Ettevõtte korrektset töö meetodit (vastab kõikidele keskkonnanõude standarditele).

Finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

<u>Finantsnäitajad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Müügitulu (tEUR)</u>	1 2566	982
<u>Ärikasum (tEUR)</u>	465	151
Ärikasumi määr müügitulust	3,7%	15,4%
<u>Puhaskasum (tEUR)</u>	465	151
Puhaskasumi määr müügitulust	3,7%	15,4%
<u>Lühiajalise võla kattekordaja</u>	1,4	21,3
<u>Omakapitali võlasiduvus</u>	1,8	0,05
<u>Omakapitali puhasrentaablus</u>	0,56	1,05
<u>Koguvara puhasrentaablus</u>	0,2	1

Suhtarvude arvutuskäik ja metoodika

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulud

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulud

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad/Lühiajalised kohustused

Omakapitali võlasiduvus = kohustused/omakapital

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Koguvara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/koguvared

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	768 996	8 921	2
Nõuded ja ettemaksed	1 051 692	141 410	3
Varud	225 334	0	4
Kokku käibevara	2 046 022	150 331	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	0	
Materiaalne põhivara	282 427	0	5
Kokku põhivara	297 427	0	
Kokku varad	2 343 449	150 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	884	1 582	15
Võlad ja ettemaksed	1 534 392	5 482	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 535 276	7 064	
Kokku kohustused	1 535 276	7 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	240 000	18 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 267	-25 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 906	150 923	
Kokku omakapital	808 173	143 267	
Kokku kohustused ja omakapital	2 343 449	150 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 566 391	982 117	9
Muud äritulud	2 977	10 009	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 778 822	-696 609	10
Mitmesugused tegevuskulud	-106 568	-81 936	12
Tööjõukulud	-126 575	-56 978	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 104	0	5
Muud ärikulud	-78 088	-5 003	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	443 211	151 600	
Muud finantstulud ja -kulud	-305	-677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	442 906	150 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 906	150 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	443 211	151 600	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 104	0	5
Kokku korrigeerimised	36 104	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-910 282	-141 410	3
Varude muutus	-225 334	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 528 910	-7 673	6
Makstud intressid	-305	0	
Kokku rahavood äritegevusest	872 304	2 517	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-318 531	0	5
Tasutud sidustevõtjate soetamisel	-15 000	0	
Antud laenud	0	-11 995	
Antud laenude tagasimaksed	0	11 995	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-333 531	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 844	19 179	15
Saadud laenude tagasimaksed	-13 542	-12 863	15
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	222 000	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	221 302	6 316	
Kokku rahavood	760 075	8 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 921	88	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	760 075	8 833	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	768 996	8 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 000	-25 656	-21 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	150 923	150 923
Emiteeritud osakapital	14 000	0	14 000
31.12.2014	18 000	125 267	143 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	442 906	442 906
Emiteeritud osakapital	222 000	0	222 000
31.12.2015	240 000	568 173	808 173

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-TKO OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõtetele loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Ettevõtte omandas aruande aastal 30% sidusettevõtte aktsiatest, mis on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Sidusettevõtja aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamise kasutusest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 2015. aastal on 20/80 väljamaksetelt (kuni 31.12.2014 21/79). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 852	399
Arvelduskonto	765 144	8 522
Kokku raha	768 996	8 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 033 322	1 033 322
Ostjatelt laekumata arved	1 033 322	1 033 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 370	11 370
Ettemaksed	7 000	7 000
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 051 692	1 051 692
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 996	136 996
Ostjatelt laekumata arved	136 996	136 996
Ettemaksed	4 414	4 414
Muud makstud ettemaksed	4 414	4 414
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 410	141 410

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	225 334	0
Kokku varud	225 334	0

Varud ei ole alla hinnatud ega maha kantud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	36 500	282 031	318 531	318 531
Muud ostud ja parendused	36 500	282 031	318 531	318 531
Amortisatsioonikulu	0	-36 104	-36 104	-36 104
31.12.2015				
Soetusmaksumus	36 500	282 031	318 531	318 531
Akumuleeritud kulum	0	-36 104	-36 104	-36 104
Jääkmaksumus	36 500	245 927	282 427	282 427

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 504 602	1 504 602
Võlad töövõtjatele	7 501	7 501
Muud võlad	22 289	22 289
Muud viitvõlad	22 289	22 289
Kokku võlad ja ettemaksed	1 534 392	1 534 392
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 127	3 127
Maksuvõlad	2 355	2 355
Kokku võlad ja ettemaksed	5 482	5 482

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	66 915	11 635	10,12

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	240 000	18 000
Parkwell Trading LTD 240000 EUR Emiteeritud osade rahalised tasumised: Donuel Trading LTD - 4000 EUR (sissemakse) Emanuele Donato Grazia - 14000 EUR (laenu arvelt mitterahaline sissemakse) Emanuele Donato Grazia - 222000 EUR (rahaline sissemakse)		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	29 330	0
Bulgaaria	1 457 570	0
Holland	498 207	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 985 107	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Seišellid	1 709 018	176 512
Bangladesh	5 888 434	236 981
Austraalia	178 630	568 624
Vietnam	2 270 479	0
Singapur	534 723	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 581 284	982 117
Kokku müügitulu	12 566 391	982 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiks ostetud kaubad	11 087 686	805 605
Transport	772 349	0
Konsultatsiooniteenus	570 120	176 512
Edasi müüdud teenus	136 236	0
Kokku müügitulu	12 566 391	982 117

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 983 185	696 609	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	918 384	0	
Transpordikulud	1 794 799	0	
Üür ja rent	60 165	0	7
Muud	22 289	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 778 822	696 609	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	9 560
Muud	2 977	449
Kokku muud äritulud	2 977	10 009

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	6 750	11 635	7
Energia	1 057	201	
Elektrienergia	577	76	
Soojusenergia	480	125	
Mitmesugused bürookulud	29 859	32 587	
Lähetuskulud	4 673	2 020	
Riiklikud ja kohalikud maksud	264	18	
Pangateenused	1 464	710	
Ostetud teenused	58 458	32 106	
Muud	4 043	2 659	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 568	81 936	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	94 600	42 521
Sotsiaalmaksud	31 975	14 457
Kokku tööjõukulud	126 575	56 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	1 933	4 720
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	27
Käibemaksukulu ostetud kaupadelt	75 910	0
Muud	225	256
Kokku muud ärikulud	78 088	5 003

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 253	164 276	62 000	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 738 598	3 091 905	12 844	-13 542
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881 698	176 258	54 101	-52 519

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

F-TKO OÜ (registrikood: 12246924) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EMANUELE-DONATO GRAZIA	Juhatuse liige	11.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-TKO OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 7 kuni 18 esitatud F-TKO OÜ 31. detsembril 2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsembril 2015, antud kuupäeval lõppenud perioodi kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt F-TKO OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsembril 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn
11. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

F-TKO OÜ (registrikood: 12246924) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	11.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 906
Kokku	568 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	11996271	95.46%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	570120	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PARKWELL TRADING LTD		Küpros	240000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	emanuele.grazia@gmail.com