

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** FAERUN OÜ

**registrikood:** 12652989

**tänavatalu nimi,** Ahtri tn 6a  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10151

**telefon:** +372 55642779

**e-posti aadress:** rokas.isciukas@nordwealth.com

## 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             | 9  |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Faerun asutati 28.04.2014.

OÜ Faerun põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse.

OÜ Faerun omab 100% osalust firmas UAB Paladis.

Firmal ei ole töötajaid ja aktiivset äritegevust.

2016. aastal ei ole näha aktiivse äritegevuse teket.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 603          | 0              | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 400            | 0              | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 003</b>   | <b>0</b>       |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 552 877        | 552 877        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>552 877</b> | <b>552 877</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>554 880</b> | <b>552 877</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0              | 552 877        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>0</b>       | <b>552 877</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>0</b>       | <b>552 877</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 555 377        | 2 500          | 6       |
| Sissemaksmata osakapital                     | 0              | -2 500         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -497           | 0              |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>554 880</b> | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>554 880</b> | <b>552 877</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015        | 28.04.2014 -<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------|-------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -497        | 0                          |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-497</b> | <b>0</b>                   |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-497</b> | <b>0</b>                   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-497</b> | <b>0</b>                   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2015         | 28.04.2014 -<br>31.12.2014 | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                            |              |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -497         | 0                          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -400         | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-897</b>  | <b>0</b>                   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |              |                            |         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest        | 2 500        | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>2 500</b> | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>1 603</b> | <b>0</b>                   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>1 603</b> | <b>0</b>                   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 1 603        | 0                          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Sissemaksmata<br>osakapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>28.04.2014</b>              | 2 500                       | -2 500                      | 0                           | 0       |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | -2 500                      | 0                           | 0       |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                           | -497                        | -497    |
| Emiteeritud osakapital         | 552 877                     | 0                           | 0                           | 552 877 |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                           | 2 500                       | 0                           | 2 500   |
| <b>31.12.2015</b>              | 555 377                     | 0                           | -497                        | 554 880 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Faerun 2015. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. OÜ Faerun kasutab kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi tähtajalisi hoiuseid.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtted on aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtudega.

### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 31.12.2014 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

OÜ Faerun aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
|-------------------|--------------|------------|
| Arvelduskonto     | 1 603        | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 603</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| Ettemaksed                        | 400        | 400            |
| Muud makstud ettemaksed           | 400        | 400            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>400</b> | <b>400</b>     |
|                                   |            |                |
|                                   | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul |
| Ettemaksed                        | 0          | 0              |
| Muud makstud ettemaksed           | 0          | 0              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>       |

## Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| 300593219                                             | UAB Paladis           | Leedu      | Aiandus        | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |                |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                    | 31.12.2014     | 31.12.2015     |
| UAB Paladis                                              | 552 877        | 552 877        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>552 877</b> | <b>552 877</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad seotud osapooltele         | 0              | 0              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul |
| Võlad seotud osapooltele         | 552 877        | 552 877        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>552 877</b> | <b>552 877</b> |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 555 377    | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus                     | osaühing Šampinjonid |
| Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 552 877    |

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 2016-04-01

FAERUN OÜ (registrikood: 12652989) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Kuupäev ja allkiri                                                                  |
|--------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Rokas Išciukas     | Management board member |  |
| Vladas Bagavicius  | Management board member |  |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -497        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-497</b> |
| Katmine                                                                |             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -497        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-497</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                             | 31.12.2015  |
|-----------------------------|-------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -497        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-497</b> |

**Sidevahendid**

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| Liik            | Sisu                          |
| Mobiiltelefon   | +372 55642779                 |
| E-posti aadress | rokas.isciukas@nordwealth.com |