

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Foxtest OÜ

registrikood: 11258701

tänav a nimi

ja maja number: Tuukri 50

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 6010231, +372 5011191

e-posti aadress: jacadi.tallinn@gmail.com

veebilehe aadress: www.jacadi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Foxtest on 2006. aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on lastekaupade jaekaubandus. Ettevõtte esindab frantsiisi alusel Prantsusmaa kvaliteetbrändi Jacadi Paris kuni 12-aastastele lastele. Eestis on Jacadi lapsi rõõmustanud uute riiete, jalatsiste ja lastetoakaupadega juba 5 aastat. 2015. aasta lõpust on tarbijatel võimalus osta kaupu meie valminud e-poest.

2015. aastal kasvas Eesti majandus 1,1 protsenti tänu eratarbimisele. Eratarbimise suurenemist soodustasid palgatulu kasv, deflatsioon ja madalamad tööjõumaksud. Foxtest OÜ müügitulu 2015. aastal oli 301,5 tuh eurot, mis on 18,7 protsenti vähem kui eelmisel majandusaastal. Käibe langus on tingitud esmajoones sellest, et ettevõtte sulges 2014. aasta aprillis oma Rocca al Mare kaupluse, samuti vähenes tax-free müüki 56,3 protsendi võrra.

Äriühingu keskmine töötaja arv 2015. aastal oli 4 ja töötasude üldsumma 52 tuh eurot. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid arvestatud ja makstud ei ole.

Finantssuhtarvud:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügitulu (euro)	301 496	370 747
Käibekasv (%)	-18,7	2,1
Puhaskasum (euro)	180	-5 116
Puhasrentaablus (%)	0,06	-1,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,74	0,74
ROA (%)	-0,08	-2,1
ROE (%)	5,4	-161,8

Käibe kasv % = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2016. aasta prognooside alusel on oodata mõõduka majanduskavsu jätkumist.. Tänu palgatulu suurenemisele, hindade tagasihoidlikule tõusule ja tööjõumaksude alandamisele kasvab Eesti majapidamiste reaalne ostujõud, mis OÜ Foxtest juhatuse hinnangu kohaselt peaks kindlustama müügitulude suurenemist uuel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 437	9 939	2
Nõuded ja ettemaksed	5 615	6 732	3
Varud	150 216	161 113	
Kokku käibevara	169 268	177 784	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 500	53 763	5
Immateriaalne põhivara	15 606	11 533	6
Kokku põhivara	63 106	65 296	
Kokku varad	232 374	243 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 055	202 055	7
Võlad ja ettemaksed	62 996	37 882	8
Kokku lühiajalised kohustused	229 051	239 937	
Kokku kohustused	229 051	239 937	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191	5 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180	-5 116	
Kokku omakapital	3 323	3 143	
Kokku kohustused ja omakapital	232 374	243 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	301 496	370 747	10
Muud äritulud	36 009	17 430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 134	-232 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 571	-84 537	11
Tööjõukulud	-69 289	-64 030	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 383	-12 091	5,6
Muud ärikulud	-949	-267	
Kokku ärikasum (-kahjum)	179	-5 118	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180	-5 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180	-5 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	179	-5 118	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 383	12 091	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 930	
Muud korrigeerimised	-36 000	0	
Kokku korrigeerimised	-22 617	8 161	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 117	7 351	
Varude muutus	10 897	91 064	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 114	-38 617	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	14 691	62 842	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 193	-12 140	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	43 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 193	30 860	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-96 719	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-96 719	
Kokku rahavood	3 498	-3 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 939	12 956	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 498	-3 017	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 437	9 939	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	5 307	8 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 116	-5 116
31.12.2014	2 684	268	191	3 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180	180
31.12.2015	2 684	268	371	3 323

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foxtest 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Foxtest kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil: äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks loetakse kõik valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastatamisel on aluseks võetud tehingupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ja muud lühi- ka pikaajalised nõuded on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid suhteliselt kõrge soetusmaksumusega varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara on algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis on põhivara kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Igal bilansipäeval on hinnatud kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3 - 5 aastat
Mööbel ja muu inventar	3- 10 aastat
Veebileht	3 - 7 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Ettevõtte kui rentnik: kasutusrendimakseid kajastatakse kasumiaruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist on kajastatud raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse kohta avalikustatakse lisades.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansipäeva, 31. detsember 2015, ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 983	8 378
Arvelduskontod	8 454	1 561
Kokku raha	13 437	9 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 471	2 471	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	4
Ettemaksed	3 082	3 082	
Tulevaste perioodide kulud	446	446	
Muud makstud ettemaksed	2 636	2 636	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 615	5 615	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 113	3 113	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	4
Muud nõuded	1	1	
Ettemaksed	3 609	3 609	
Tulevaste perioodide kulud	973	973	
Muud makstud ettemaksed	2 636	2 636	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 732	6 732	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 972		3 667
Üksikisiku tulumaks		1 196		1 306
Sotsiaalmaks		2 437		2 650
Kohustuslik kogumispension		161		170
Töötuskindlustusmaksed		177		217
Ettemaksukonto jääk	62		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	7 943	9	8 010

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 596	11 596	97 065	108 661
Akumuleeritud kulum	-5 120	-5 120	-49 778	-54 898
Jääkmaksumus	6 476	6 476	47 287	53 763
Ostud ja parendused	458	458	4 425	4 883
Amortisatsioonikulu	-1 285	-1 285	-9 861	-11 146
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 054	12 054	101 490	113 544
Akumuleeritud kulum	-6 405	-6 405	-59 639	-66 044
Jääkmaksumus	5 649	5 649	41 851	47 500

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 140	12 140
Akumuleeritud kulum	-607	-607
Jääkmaksumus	11 533	11 533
Ostud ja parendused	6 310	6 310
Amortisatsioonikulu	-2 237	-2 237
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 450	18 450
Akumuleeritud kulum	-2 844	-2 844
Jääkmaksumus	15 606	15 606

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	166 055	166 055			0 %	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	166 055	166 055					
Laenukohustused kokku	166 055	166 055					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	202 055	202 055			0 %	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	202 055	202 055					
Laenukohustused kokku	202 055	202 055					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 768	48 768	
Võlad töövõtjatele	4 725	4 725	
Maksuvõlad	7 943	7 943	4
Muud võlad	776	776	
Intressivõlad	38	38	
Muud viitvõlad	738	738	
Saadud ettemaksed	784	784	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 996	62 996	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 362	24 362	
Võlad töövõtjatele	5 144	5 144	
Maksuvõlad	8 010	8 010	4
Muud võlad	366	366	
Intressivõlad	38	38	
Muud viitvõlad	328	328	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 882	37 882	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum bilansipäeva seisuga oli 371 eurot (31.12.2014: 191 eurot). Alates 2015. aastast kaasneb dividendide väljamaksmisel tulumaksukulu 20/80 (2014: 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et juhul kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks sellega dividendide tulumaks 75 eurot (31.12.2014: 38 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	291 057	346 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	291 057	346 855
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 439	23 892
Kokku müügitulu	301 496	370 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lastekaupade jaemüük	301 496	370 747
Kokku müügitulu	301 496	370 747

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	43 597	50 995
Mitmesugused bürookulud	4 241	3 730
Lähetuskulud	2 387	2 214
Riiklikud ja kohalikud maksud	128	2 334
Reklaamikulud	9 162	13 715
Kindlustuskulud	642	1 720
Muud	7 414	9 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 571	84 537

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 838	47 272
Sotsiaalmaksud	17 451	16 758
Kokku tööjõukulud	69 289	64 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 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	0	81 532	0	202 093

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	96 719

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2015.a. ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 59 783 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Kuna äritegevuse rahavood olid aruandeperioodil positiivsed ning prognooside kohaselt on

sedas ka edaspidi, siis on juhtkonna hinnangul võimalik jooksvad kulutused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt ning kui see täismahuliselt ei peaks õnnestuma, on omanik vajadusel valmis ettevõtet täiendavalt toetama.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Foxtest OÜ (registrikood: 11258701) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GREGORY FRANCIS CHAKWAN LU	Juhatuse liige	15.06.2016
JANA TOOL	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180
Kokku	371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371
Kokku	371

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180
Kokku	371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371
Kokku	371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	301496	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010231
Mobiiltelefon	+372 5011191
E-posti aadress	jacadi.tallinn@gmail.com
Veebilehe aadress	www.jacadi.ee