

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fairfood OÜ

registrikood: 12221255

tänava/talu nimi, Liivalaia 45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 58877886, +372 6817045

e-posti aadress: kristi.riismaa@cranfeld.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Fairfood OÜ põhitegevuseks on mahlade hulgimüük. Aruandeaasta müügitulu ületas 830 tuhandet eurot ja kahjum majandustegevusest oli suurusjärgus 70 tuhat eurot. Kahjumi vältimiseks 2016 aastal on üle vaadatud kulutused ning optimeeritud sõlmitud lepinguid. 2016. aastaks prognoosime müüginahut olulist kasvu. Ühtlasi täieneb tooteportfell vähemasti ühe uue toote osas.

Sisenemiseks Läti ja Leedu turule asutati 2013. aastal sidusttevõtja Fairfood Baltic OÜ. Aktiivne majandustegevus algas sidusttevõtjal 2014. aasta algusest.

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Nimetatud väljaminekud on kavandatud 2016 majandusaasta eelarvesse, mis ei ole siiski arvestatava rahalise mõjuga kulu.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimus juhatuse liikmete koosseisus muudatus. Uus juhatus on üheliikmeline ning juhatuse liige on ühtlasi ettevõtte tegevjuht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	476 958	302 050	2
Varud	12 811	10 574	3
Kokku käibevara	489 769	312 624	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 125	32 703	6
Kokku põhivara	29 125	32 703	
Kokku varad	518 894	345 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	252 968	100 352	8
Võlad ja ettemaksed	154 041	57 932	9
Kokku lühiajalised kohustused	407 009	158 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 777	22 593	8
Kokku pikaajalised kohustused	16 777	22 593	
Kokku kohustused	423 786	180 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 700	60 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 342	101 668	
Kokku omakapital	95 108	164 450	
Kokku kohustused ja omakapital	518 894	345 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	830 194	657 263	12
Muud äritulud	428	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 219	-460 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 856	-77 073	
Tööjõukulud	-56 899	-17 451	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 578	-1 360	6
Muud ärikulud	-21	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72 951	100 639	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 875	14
Intressikulud	-5 680	-1 587	15
Muud finantstulud ja -kulud	9 289	4 491	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 342	101 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 342	101 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72 951	100 639
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 578	1 360
Kokku korrigeerimised	3 578	1 360
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-221 017	-179 281
Varude muutus	-2 237	-10 574
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101 366	43 173
Kokku rahavood äritegevusest	-191 261	-44 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 146
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625
Antud laenud	-11 710	-66 500
Antud laenude tagasimaksed	58 210	10 000
Laekunud intressid	2 882	2 332
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 382	-55 939
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	731 223	0
Saadud laenude tagasimaksed	-583 819	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 067	94 681
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 671	-4 653
Makstud intressid	-4 921	-1 587
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	141 879	88 441
Kokku rahavood	0	-12 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	12 181
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-12 181

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		60 282	62 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		101 668	101 668
31.12.2014	2 500		161 950	164 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 342	-69 342
Muud muutused omakapitalis		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	92 358	95 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 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.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab kas otseselt või kaudselt ettevõttes 20% kuni 50% osalust hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algset arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütar- või sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste osuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt investorettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investorettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investorettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osulust omandatud tütar- või sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansi põhivara osas netosummana real „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12

kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tütar- ja siduettevõtted mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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).

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada vara objekti tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval ellu väärtuse test.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt

osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, 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 selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale.

OÜ Fairfood aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke, sh. emaettevõtjat Global Estates Partners OÜ ning emaettevõtja omanikke
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429 632	429 632
Ostjatelt laekumata arved	429 632	429 632
Muud nõuded	44 289	44 289
Laenunõuded	35 000	35 000
Intressinõuded	9 289	9 289
Ettemaksed	3 037	3 037
Tulevaste perioodide kulud	3 037	3 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 958	476 958
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	210 493	210 493
Ostjatelt laekumata arved	210 493	210 493
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 016	6 016
Muud nõuded	84 382	84 382
Laenunõuded	81 500	81 500
Intressinõuded	2 882	2 882
Ettemaksed	1 159	1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 050	302 050

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	12 811	10 574
Kokku varud	12 811	10 574

Aruandeaastal toimus varude allahindlusi ja mahakandmisi 789 euro väärtuses.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	27
Käibemaks	14 174	6 016	0
Üksikisiku tulumaks	761	0	423
Erisoodustuse tulumaks	128	0	48
Sotsiaalmaks	1 672	0	829
Kohustuslik kogumispension	89	0	53
Töötuskindlustusmaksed	106	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 930	6 016	1 380

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12524748	Fairfood Baltic OÜ	Eesti	Mahlade hulgimüük	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Fairfood Baltic OÜ	0	0
Kokku	0	0

Fairfood OÜ osalus Fairfood Baltic OÜ omakapitalis seisuga 31.12.2015 oli -101 412 eurot

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	32 917	1 146	34 063	34 063
Amortisatsioonikulu	-1 097	-263	-1 360	-1 360
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 917	1 146	34 063	34 063
Akumuleeritud kulum	-1 097	-263	-1 360	-1 360
Jääkmaksumus	31 820	883	32 703	32 703
Amortisatsioonikulu	-3 292	-286	-3 578	-3 578
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 917	1 146	34 063	34 063
Akumuleeritud kulum	-4 389	-549	-4 938	-4 938
Jääkmaksumus	28 528	597	29 125	29 125

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	22 592	5 815	16 777		2,12%	20.09.2019	7
Kapitalirendikohustused kokku	22 592	5 815	16 777				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	28 264	5 671	22 593	0		20.09.2019	7
Kapitalirendikohustused kokku	28 264	5 671	22 593	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	28 528	31 819
Kokku	28 528	31 819

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	99 749	99 749			2,5%	31.10.2016	
Faktooringkohustus	117 404	117 404			2,5%	31.10.2016	
Lühiajaline laen	30 000	30 000			10%	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	247 153	247 153					
Kapitalirendikohustused kokku	22 592	5 815	16 777				7
Laenukohustused kokku	269 745	252 968	16 777				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	94 681	94 681					
Lühiajalised laenud kokku	94 681	94 681					
Kapitalirendikohustused kokku	28 264	5 671	22 593	0			7
Laenukohustused kokku	122 945	100 352	22 593	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 914	121 914	
Võlad töövõtjatele	6 989	6 989	
Maksuvõlad	16 930	16 930	4
Muud võlad	8 208	8 208	
Intressivõlad	759	759	
Muud viitvõlad	7 449	7 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 041	154 041	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 175	48 175	
Võlad töövõtjatele	2 242	2 242	
Maksuvõlad	1 380	1 380	4
Muud võlad	6 135	6 135	
Muud viitvõlad	6 135	6 135	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 932	57 932	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 886	129 360
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 472	32 340
Kokku tingimuslikud kohustused	92 358	161 700

2015. aastal ja ka 2014. aastal pole välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital summas 2 500 eurot koosneb ühest osast, nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	610 156	650 572
Läti	111 602	6 691
Leedu	108 436	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	830 194	657 263
Kokku müügitulu	830 194	657 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahlade hulgimüük	829 723	657 263
Teenuste müük	471	0
Kokku müügitulu	830 194	657 263

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 526	4 708
Sotsiaalmaksud	14 374	4 362
Juhatuse liikme tasu	0	8 381
Kokku tööjõukulud	56 900	17 451
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 875
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 875

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-693	0
Intressikulu kapitalirendilt	-617	-269
Intressikulu arvelduskrediidilt	-2 024	-1 318
Intressikulu faktooring	-2 346	0
Kokku intressikulud	-5 680	-1 587

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	9 289	4 491
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 289	4 491

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Global Estates Partners OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	40 369		25 000	0
Tütarettevõtjad	241 922		84 943	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282	9 139		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		900		

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			10 000	0
Tütarettevõtjad	6 275	220 038	1 710	58 210
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 688	6 660		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 750			

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	10 000	10 000
Tütarettevõtjad	30 107	56 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Juhatuse liikme tasu	0	8 381

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Fairfood OÜ (registrikood: 12221255) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PORMEISTER	Juhatuse liige	29.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan Fairfood OÜ 2015 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 342
Kokku	92 358
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 358
Kokku	92 358

2015 majandusaastal kasumit ei jaotata. Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	829723	99.94%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Global Estates Partners OÜ	11446791	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6817045
Mobiiltelefon	+372 58877886
E-posti aadress	kristi.riismaa@cranfeld.com