

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänava/talu 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	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

2015.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	277 363	92 650	
Finantsinvesteeringud	1 415 828	1 412 597	2
Nõuded ja ettemaksed	2 151 563	2 393 387	
Varud	199	2 635	
Kokku käibevara	3 844 953	3 901 269	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	63 879	14 652	
Materiaalne põhivara	110 336	64 521	4
Kokku põhivara	174 215	79 173	
Kokku varad	4 019 168	3 980 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	141	8 068	
Võlad ja ettemaksed	234 801	193 583	
Kokku lühiajalised kohustused	234 942	201 651	
Kokku kohustused	234 942	201 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 735 979	3 702 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 435	73 463	
Kokku omakapital	3 784 226	3 778 791	
Kokku kohustused ja omakapital	4 019 168	3 980 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 200	2 755	
Muud äritulud	8 042	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-561	-1 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 136	-20 088	
Tööjõukulud	-10 214	-10 214	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 799	-15 511	
Muud ärikulud	-830	-57 788	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-37 298	-102 301	
Muud finantstulud ja -kulud	82 733	183 739	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 435	81 438	
Tulumaks	0	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 435	73 463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-37 298	-102 301
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 799	15 511
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 042	57 162
Muud korrigeerimised	4 812	-5 600
Kokku korrigeerimised	15 569	67 073
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 423	-93 050
Varude muutus	2 436	622
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 218	6 724
Laekunud intressid	82 733	60 629
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975
Muud rahavood äritegevusest	0	123 110
Kokku rahavood äritegevusest	67 081	54 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 615	-31 685
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-49 226	0
Antud laenud	-87 700	-354 000
Antud laenude tagasimaksed	327 100	380 732
Kokku rahavood investeerimistegevusest	125 559	-4 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141	8 068
Saadud laenude tagasimaksed	-8 068	0
Makstud dividendid	0	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 927	-21 932
Kokku rahavood	184 713	27 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 650	64 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	184 713	27 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277 363	92 650

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 752 516	3 755 328
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 752 516	3 755 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 463	73 463
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2014	2 556	256	3 775 979	3 778 791
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	3 775 979	3 778 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 435	45 435
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	2 556	256	3 781 414	3 784 226

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 kauplemisesmärgil 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
Masinad ja seadmed	4-5
Muu materiaalne põhivara	4-5

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	1 351 968	1 351 968
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	60 629	60 629
31.12.2014	1 412 597	1 412 597
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 231	3 231
31.12.2015	1 415 828	1 415 828

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 050 746	2 050 746
Kokku muud nõuded	2 050 746	2 050 746
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 290 146	2 290 146
Kokku muud nõuded	2 290 146	2 290 146

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2013										
Soetusmaksumus	5 752	313 022	13 616	1 993	36 103	51 712	1 183	16 777	16 777	388 446
Akumuleeritud kulum		-163 608	-6 808	-1 993	-34 865	-43 666	-665			-207 939
Jääkmaksumus	5 752	149 414	6 808	0	1 238	8 046	518	16 777	16 777	180 507
Ostud ja parendused	26 447			1 435	30 250	31 685				58 132
Amortisatsioonikulu		-7 584	-3 404	-299	-3 928	-7 631	-296			-15 511
Müügid		-313 022						-16 777	-16 777	-329 799
Muud muutused		171 192								171 192
31.12.2014										
Soetusmaksumus	32 199	0	13 616	3 428	66 353	83 397	1 183	0	0	116 779
Akumuleeritud kulum		0	-10 212	-2 292	-38 793	-51 297	-961	0		-52 258
Jääkmaksumus	32 199	0	3 404	1 136	27 560	32 100	222	0	0	64 521
Ostud ja parendused			62 765		1 850	64 615				64 615
Amortisatsioonikulu			-11 772	-576	-6 229	-18 577	-222			-18 799
Müügid			-13 616			-13 616				-13 616
Muud muutused			13 615			13 615				13 615
31.12.2015										
Soetusmaksumus	32 199		62 765	3 428	68 203	134 396	1 183			167 778
Akumuleeritud kulum	0		-8 369	-2 868	-45 022	-56 259	-1 183			-57 442
Jääkmaksumus	32 199		54 396	560	23 181	78 137	0			110 336

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised		75 000
Masinad ja seadmed	8 042	
Transpordivahendid	8 042	
Kokku	8 042	75 000

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 680	7 680
Sotsiaalmaksud	2 534	2 534
Kokku tööjõukulud	10 214	10 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	540 005	464 805

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	8 068
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 068	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	19.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 4-11, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis kajastatud laenuõuetest ligikaudu 1 miljon € on seotud ettevõttega, mille tegevuse jätkuvus ja maksevõime on küsitavad. Seega puudub ka piisav kindlus selle nõude laekumises.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Faasani Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

15.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	15.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 735 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 435
Kokku	3 781 414
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3200	100.00%	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