

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Foxtest OÜ

registrikood: 11258701

tänav a nimi

ja maja number: Tuukri tn 50

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 6010231

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

veebilehe aadress: www.jacadi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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.

2016. aastal oli osaühing Foxtest müügitulu 338,5 tuh eurot, mis on 12,3 protsenti rohkem kui aasta varem. Eratarbimist soodustasid palgatulu suurenemine, olematu inflatsioon ja madalamad tööjõumaksud. Majandusasta põhitähelepanu oli pööratud laovarude vähendamisele ja kliendibaasi laiendamisele, samuti e-kaubandusele. Pärast 6-kuulist testperioodi tuli e-pood ajutiselt sulgeda, et likvideerida ilmnunud kitsaskohad ning muuta e-pood veelgi kasutajasõbralikumaks. Aasta lõpuks said vajalikud tööd tehtud ja 2017. aastast on jälle võimalik teha ostud mugavalt e-poest, nüüd juba lisaks Eestile ka Lätis ja Soomes. Majandusaasta lõpetati 21,6 tuh eurose kahjumiga.

Finantssuhtarvud:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Müügitulu (euro)	338 463	301 496
Käibekasv (%)	12,3	-18,7
Puhaskasum (euro)	-21 577	180
Puhasrentaablus (%)		0,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,74	0,74

Käibe kasv % = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Seisuga 31. detsember 2016 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 55,5 tuh euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul on jooksvad kulutused võimalik katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt ja kui see täis mahu ei peaks õnnestuma, on omanik vajadusel valmis ettevõtet täiendavalt toetama.

Ettevõtte esitab käesoleva majandusaasta aruande negatiivse omakapitaliga. Äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks moodustatakse omakapitali koosseisus laenude arvelt täiendav vabatahtlik reservkapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 671	13 437	
Nõuded ja ettemaksed	15 588	5 615	
Nõuded ostjate vastu	2 022	2 471	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 280	0	6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	62	
Muud nõuded	2 636	2 636	
Ettemaksed	496	446	
Kokku varud	131 697	150 216	
Müügiks ostetud kaubad	131 697	150 216	
Kokku käibevarad	154 956	169 268	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 033	47 500	2
Immateriaalsed põhivarad	12 242	15 606	3
Kokku põhivarad	37 275	63 106	
Kokku varad	192 231	232 374	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	174 555	166 055	
Võlad ja ettemaksed	35 930	62 996	
Võlad tarnijatele	22 970	48 768	
Võlad töövõtjatele	4 421	4 725	
Maksuvõlad	7 782	7 943	
Muud võlad	38	776	
Muud saadud ettemaksed	719	784	
Kokku lühiajalised kohustised	210 485	229 051	
Kokku kohustised	210 485	229 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371	191	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 577	180	
Kokku omakapital	-18 254	3 323	
Kokku kohustised ja omakapital	192 231	232 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	338 463	301 496	
Muud äritulud	0	36 009	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 250	-186 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 585	-67 571	
Tööjõukulud	-57 044	-69 289	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 978	-13 383	
Muud ärikulud	-184	-949	
Ärikasum (kahjum)	-21 578	179	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 577	180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 577	180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foxtest 2016.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.

Lähtuvalt Eesti finantsaruannete standardist on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. aasta aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande asemel sisaldab aastaaruanne kahte põhiaruannet - bilanssi ja kasumiaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks loetakse kõik valuutad 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis lisaks ostuhinnale sisaldab varude soetamisega otseselt kaasnevaid transpordikuluseid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis on põhivara kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja IT-seadmed	3 - 5 aastat

mööbel ja muu inventar	3 - 10 aastat
koduleht	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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kõhtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise 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 tulumaksukohustise kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Intressitulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva, 31. detsember 2016, ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			1 025	1 025
Amortisatsioonikulu	-512	-512	-5 103	-5 615
Ümberklassifitseerimised	-3 693	-3 693	-14 184	-17 877
Ümberklassifitseerimine varudega	-3 693	-3 693	-14 184	-17 877
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 649	6 649	81 648	88 297
Akumuleeritud kulum	-5 205	-5 205	-58 059	-63 264
Jääkmaksumus	1 444	1 444	23 589	25 033

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 450	18 450
Akumuleeritud kulum	-2 845	-2 845
Jääkmaksumus	15 605	15 605
Amortisatsioonikulu	-3 363	-3 363
31.12.2016		
Soetusmaksumus	18 450	18 450
Akumuleeritud kulum	-6 208	-6 208
Jääkmaksumus	12 242	12 242

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	75
Kokku tingimuslikud kohustised	0	75

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	42 691	51 838
Sotsiaalmaksud	14 353	17 451
Kokku tööjõukulud	57 044	69 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 280	90 032	0	81 532

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen eraisikult	40 000	31 500	0	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 900	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

Foxtest OÜ (registrikood: 11258701) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GREGORY FRANCIS CHAKWAN LU	Juhatuse liige	02.06.2017
JANA TOOL	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 577
Kokku	-21 206
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 206
Kokku	-21 206

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 577
Kokku	-21 206
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 206
Kokku	-21 206

Majandusaasta kahjumi katmiseks moodustatakse omakapitali koosseisus täiendav reservkapital (muud reservid).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	338463	100.00%	Jah

Sidevahendid

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