

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Foxman

registrikood: 10249982

tänavanimi ja maja number: Roheline 72

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5030460

e-posti aadress: ago@foxman.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Foxman peamisteks tegevusaladeks on kinnisvara rentimine ja sõidukite rentimine (lühi- ja pikaajaline rent, kasutus- ja kapitalirent).

2016. aastal oli OÜ Foxman müügitulu 79 668 eurot.

2017 aasta müügituluks planeeritakse 84 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud

2016

2015

Müügitulud	79 668	79 668
Ärikasum	44 115	8 706
Puhaskasum (-kahjum)	44 115	-17 544

Likviidsuse suhtarvud:

Lühiajalise võla kattekordaja	0,52	0,25
Likviidsuskordaja	0,52	0,25

Kapitali struktuuri suhtarvud:

Võlakordaja	0,09	0,12
Omakapitali kordaja	0,91	0,88

Rentaabluse suhtarvud:

Müügitulu puhasrentaablus	55,37%	-22,02%
Omakapitali puhasrentaablus	14,03%	-5,58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajalise võla kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja = (Käibevara – Varud) / Lühiajalised kohustused
- Võlakordaja = Kohustused / Passiva kokku
- Omakapitali kordaja = Omakapital / Passiva kokku
- Müügitulu puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu * 100
- Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 086	1 289
Nõuded ja ettemaksed	12 291	8 981
Nõuded ostjate vastu	8 291	8 981
Muud nõuded	4 000	0
Kokku käibevarad	15 377	10 270
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	329 004	345 338
Kokku põhivarad	329 004	345 338
Kokku varad	344 381	355 608
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	29 852	41 360
Võlad tarnijatele	748	838
Võlad töövõtjatele	671	669
Maksuvõlad	2 098	13 353
Muud võlad	26 335	26 500
Kokku lühiajalised kohustised	29 852	41 360
Kokku kohustised	29 852	41 360
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	73 500	117 342
Kohustuslik reservkapital	0	11 734
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 914	202 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 115	-17 544
Kokku omakapital	314 529	314 248
Kokku kohustised ja omakapital	344 381	355 608

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	79 668	79 668
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 360	-3 360
Mitmesugused tegevuskulud	-1 969	-37 378
Tööjõukulud	-13 040	-13 040
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 184	-17 184
Ärikasum (kahjum)	44 115	8 706
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 115	8 706
Tulumaks	0	-26 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 115	-17 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foxman 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. OÜ Foxman poolt kasutatavad arvestusmeetodid on vastavuses EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Aruandeperioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega.

OÜ Foxman kasutab raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruandeskeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehinguid.

Reeglina kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid nende õiglases väärtuses. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramine ei ole usaldusväärset võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, siis kajastatakse objekti soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodil hinnatakse ka seda, kas hindamisest tekitatav rahaline ja ajaline lisakoormus õigustab kasu, mis saadakse kajastades kinnisvarainvesteeringut õiglases väärtuses.

AS Foxman kajastab oma kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil, kuna juhatuse hinnangul ei õigusta saadav kasu väärtuse hindamisest tekitatavat finantsilist hindamise lisakoormust. Seoses madala krediitkoormusega on kasu aruande potentsiaalsele lugejale samuti minimaalne.

Amortisatsioonimäär on hoonel alates 2006 aastast 3% ja parklal 10%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised – 6% aastas

Masinad ja seadmed – 20-40% aastas

Transpordivahendid – 11-40% aastas, s.h kapitalirendiga soetatud vastavalt rendiperioodile.

Muu inventar – 20-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Varad mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadud rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	40 137	549 164	589 301
Akumuleeritud kulum	0	-226 779	-226 779
Jääkmaksumus	40 137	322 385	362 522
Amortisatsioonikulu	0	-17 184	-17 184
31.12.2015			
Soetusmaksumus	40 137	549 164	589 301
Akumuleeritud kulum	0	-243 963	-243 963
Jääkmaksumus	40 137	305 201	345 338
Ostud ja parendused	850	0	850
Amortisatsioonikulu		-17 184	-17 184
31.12.2016			
Soetusmaksumus	40 987	549 164	590 151
Akumuleeritud kulum		-261 147	-261 147
Jääkmaksumus	40 987	288 017	329 004

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	75 948	75 948

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	192 823	148 138
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 206	37 034
Kokku tingimuslikud kohustised	241 029	185 172

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 780	9 780
Sotsiaalmaksud	3 260	3 260
Kokku tööjõukulud	13 040	13 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 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	12 291	26 335	8 389	26 500

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	84 079	15 000	84 230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	5 752	5 752

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Foxman (registrikood: 10249982) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ALTJÕE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 115
Kokku	241 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 029
Kokku	241 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75948	95.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3720	4.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Altjõe	36710110282	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	24500 EUR (Lihtomand)
Ahti Rebane	36303044231	Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	24500 EUR (Lihtomand)
Raivo Parts	36311114224	Silla küla, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	24500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030460
E-posti aadress	ago@foxman.ee