

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: F-TKO OÜ

registrikood: 12246924

tänava/talu nimi, Hobujaama

maja ja korteri number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6148800

e-posti aadress: emanuele.grazia@gmail.com, info@f-tko.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Osakapital	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Muud äritulud	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud ärikulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

F-TKO OÜ (edaspidi "ettevõtte") on loomsete valkude ja väetiste Euroopasse ja kolmandatesse riikidesse vahendamisele fokusseeritud rahvusvaheline organisatsioon. F-TKO OÜ kuulub rahvusvahelisel loomseid kõrvalsaadusi vahendaval turul tipptegijate hulka. Detsentraliseeritud ladustamise süsteemi kasutuselevõtmine võimaldab ettevõttel pakkuda ülemaailmsel tasandil parimatel tingimustel kvaliteetsete loomsete kõrvalsaaduste säilitamise, töötlemise ja tarnimise teenust.

Ettevõtte visiooniks on saavutada rahvusvahelisel loomsete kõrvalproduktidega kaupleva turul juhtivpositsioon. Eesmärgini soovitakse jõuda tarneahela ja laoketi efektiivse kasutamise ja olemasolevate klientide ootustele vastamise ning uutele turgudele sisenemise kaudu.

Ettevõtte peamised eesmärgid on alljärgnevad:

- areneda ülemaailmsel tasandil peamiseks loomsete kõrvalproduktide tarnijaks;
- pakkuda klientidele ülemaailmsel turul loomsete valkudega kauplemisel individuaalseid lahendusi;
- saavutada absoluutne kvaliteedi kontroll sissetuleva materjali, käsitlemise ja lõppprodukti kohaletoimetamise osas;
- siseneda uutele turgudele Lõuna-Ameerikas, Lõuna Aafrikas ja Aasias.

Seatud eesmärkide saavutamiseks keskendutakse järgnevatele võtmekohtadele:

- paindlikkus: kliendi vajadustest lähtuvalt konstrueeritud loomsete valkude segud;
- kohusetundlikkus: iga tehing on ettevõtte kohustus;
- täpsus: peenhäälestatud lahendused igale turule;
- usaldatavus: tarnime alati, sõltumata turul toimuvast;
- mitmekesisus: omades laia valikut portfoolios täidame kliendi vajadused.

Ettevõtte ostab oma tooted üle Euroopa paiknevatest tunnustatud tarnijatelt. Ettevõtte põhiladu ja –varud asuvad Itaalias ja omab ladu ka Hollandis.

Ettevõtte põhitegevus, mis moodustab umbes 95% ettevõtte tegevusest, on loomsete valkude ja väetiste vahendamine. Ülejäänud 5% ulatuses tegeleb ettevõtte eelnimetatud valdkonnaga seonduvate dokumentide ettevalmistamise ja kontrolliga ning osutab ettevõtte tegevusvaldkonnaga seonduvaid konsultatsiooniteenuseid.

Ettevõtte rajati 2012 aastal ja on tänaseks päevaks arenenud üheks suuremaks loomsete valkude ja väetistega kauplevaks ettevõtteks. Ettevõtte omaniku eelnev pikaajaline tegevus samas valdkonnas tagab turgude tundmise, lisaks teadmised nii ostja kui lõpptarbija vajadustest, mis annavad ettevõttele konkurentide seas eelise, kuna võimaldavad pakkuda klientidele terviklahendusi.

Aruandeaasta võib lugeda majanduslikult edukaks. Suurema turuosa hõivamise kõrval on aruandeaastal 2015 aastaga võrreldes märkimisväärselt suurenenud ka kasum. 2015 aasta oli ettevõtte jaoks püsiva kasvu väljaarenemise aasta.

2016 aastal leidsid aset mitmed märkimisväärsed sündmused:

- tootevaliku ja kvaliteedikontrolli parendamine;
- ladustamise protseduurid varude kasvu optimeerimiseks;
- ladustamise optimeerimise eesmärgil ühe suure lao kasutuselevõtmine mitme väikese lao asemel Itaalias;
- uus kontor Tallinnas, Metro Plazas;
- rajati kontor Itaaliasse, et ladusid paremini hallata.

Ettevõtte püüab alati leida uusi hankijaid ja 2016 aasta ei olnud selles osas erandiks. Klientide rahulolu suurendamiseks jätkab ettevõtte uute toodete ja paremate materjalide otsinguid.

Aruandeaastal pöörati erilist tähelepanu ettevõttes toimuvate protsesside kvaliteedi ja efektiivsuse parendamisele. Ettevõtte võttis kasutusele uue ja suurema laohoone, mis võimaldab ostetud materjalid sõeluda, lihvida ja segada ning valminud segud samas laos ka laadida. Varem toimusid nimetatud tegevused erinevates ladudes.

Tänu nõudluse kasvule loomsete valkude ja väetiste maailmaturul ja ettevõtte võimele varustada oma kliente kõrgekvaliteediliste toodete ja teenustega on saanud võimalikuks ettevõtte jõuline kasv aruandeaastal. Ettevõtte on laiendanud kliendibaasi uute ja/või usaldusväärsemate klientide näol Vietnamis, Bangladeshis, Singapuris jne. Samuti on ettevõtte sõlminud pikaajalisi lepinguid koostööpartnerite ja ka uute klientidega.

Kuna müügimaht ja üldine töökoormus suurenesid, tekkis vajadus täiendavate töökohtade järgi, mis võimaldas 2016 aastal pakkuda tööd logistika-, laoarvestuse- ja raamatupidamise assistentidele ning selle tulemusel viidi ettevõtte peakontor suuremale pinnale.

Ettevõttes loodi ka uus kontor Itaalias sealsete ladustamisprotsesside paremaks haldamiseks.

Ettevõtte osakapital oli 2016. aastal 240 000 EUR.

Ettevõtte 2017 aasta eesmärgiks on kasumi kasvu suurendamine läbi ettevõtte edasise arendamise ja uute usaldusväärsete klientide ning turgude leidmise.

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid:

- loomsete valkude (liha- ja kondijahu) kaubandus
- verejahu kaubandus
- väetiste kaubandus
- dokumentide inspekteerimine ja konsultatsiooniteenus. Ettevõttel on kogenud spetsialistide meeskond antud tegevusvaldkonnas vajalike dokumentide ettevalmistamiseks, litsentsidest mere-ekspordiks vajaminevate dokumentideni.

Ettevõtte üldine tegevuskeskkonna (makro) areng ja selle mõju ettevõtte tegevuse tulemustele:

Tänu nõudluse kasvule loomsete valkude ja väetiste maailmaturul ja ettevõtte võimele varustada oma kliente kõrgekvaliteediliste toodete ja teenustega on saanud võimalikuks ettevõtte jõuline kasv aruandeaastal.

Ettevõtte keskendub pigem otsemüükidele ja –pakkumistele lõpptarbijatele kui erinevate riikide suurtele vahendajate- ja impordigruppidele. Kontaktid Euroopa müüjatega ja (kolmandate riikide) lõpptarbijatega on muutumas tugevamaks ning võimaldab ettevõttel müüa kõrgema marginaaliga ja turvalisemale sihtrühmale.

Ettevõtte juba loodud kliendisuhet lõpptarbijatega on loodetud tasuvust tõestanud. Ettevõtte omanik ja müügiosakond panustavad rohkem aega ja vahendeid eelkirjeldatud struktuuri arendamisse.

Eelpool kirjeldatud areng on eristanud ettevõtte konkurentidest ja andnud tugeva konkurentsieelise.

Majandustegevuse hooajalisus ja tsüklilisus:

Nõudlus loomse proteiini (liha- ja kondijahu) ja väetise järele on olemas aastaringselt ning kõrgpunktis aasta teises pooles. Ettevõtte ostab ja müüb aastaringselt. Hooegade lõikes muutuvad turuhinnad tingivad vajaduse põhjaliku ladustamis- ja müügistrateegia järele. Ettevõtte ei spekuleri turuhindadega, et vältida varude alla- või ülehindamine.

Müügikõikumistest annab ülevaate hinnanguline netokäive kvartalite lõikes:

I - 15%

II - 24%

III - 33%

IV - 27%

Ettevõtte tegevus hõlmab märkimisväärset keskkonna- ja sotsiaalset mõju

Ettevõtte suhtleb kõikide nende riikide veterinaarametitega, kus ettevõtte tegevus toimub, eriti Itaalias ja Hollandis, kus asuvad ettevõtte põhilaod.

Finantsaasta ja aruandeaasta

Finantsnäitaja	2016	2015
Müügitulu (tEUR)	46 074	12 566
Ärikasum (tEUR)	3 787	443
Ärikasumi määr müügitulust	8,22%	3,53%
Puhaskasum (tEUR)	3 787	443
Puhaskasumi määr müügitulust	8,22%	3,53%
Lühiajalise võla kattekordaja	1,72	1,33
Omakapitali võlasiduvus	1,29	1,90
Omakapitali puhasrentaablus ROE	0,82	0,55
Koguvara puhasrentaablus ROA	0,36	0,19

Suhtarvude arvutuskäik ja metoodika

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulud

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulud

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused

Omakapitali võlasiduvus = kohustused/omakapital

Omakapitali puhasrentaabilus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Koguvara puhasrentaabilus (ROA) = puhaskasum/koguvard

Parimate soovidega

Nick Vocht

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	906 892	768 996	2
Nõuded ja ettemaksed	7 910 615	1 051 692	3
Varud	1 390 595	225 334	4
Kokku käibevarad	10 208 102	2 046 022	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 500	15 000	
Materiaalsed põhivarad	284 532	282 427	5
Kokku põhivarad	312 032	297 427	
Kokku varad	10 520 134	2 343 449	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	884	15
Võlad ja ettemaksed	5 924 808	1 534 392	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 924 808	1 535 276	
Kokku kohustised	5 924 808	1 535 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 173	125 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 787 153	442 906	
Kokku omakapital	4 595 326	808 173	
Kokku kohustised ja omakapital	10 520 134	2 343 449	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	46 074 413	12 566 391	9
Muud äritulud	700 017	2 977	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 563 839	-11 778 822	11
Mitmesugused tegevuskulud	-494 040	-106 568	12
Tööjõukulud	-208 984	-126 575	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 969	-36 104	5
Muud ärikulud	-652 545	-78 088	14
Ärikasum (kahjum)	3 787 053	443 211	
Intressitulud	100	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-305	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 787 153	442 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 787 153	442 906	

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 787 053	443 211	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 969	36 104	5
Kokku korrigeerimised	67 969	36 104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 762 200	-910 282	3
Varude muutus	-1 165 261	-225 334	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 390 416	1 528 910	7
Laekunud intressid	100	0	
Makstud intressid	0	-305	
Kokku rahavood äritegevusest	318 077	872 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-70 074	-318 531	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-12 500	-15 000	
Antud laenud	-96 723	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 297	-333 531	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 844	
Saadud laenude tagasimaksed	-884	-13 542	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	222 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-884	221 302	
Kokku rahavood	137 896	760 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	768 996	8 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	137 896	760 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	906 892	768 996	2

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of Identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 20.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2014	18 000	125 267	143 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	442 906	442 906
Emiteeritud osakapital	222 000	0	222 000
31.12.2015	240 000	568 173	808 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 787 153	3 787 153
31.12.2016	240 000	4 355 326	4 595 326

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud Lisas 8.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F-TKO OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpannga fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse vastavalt Euroopa Keskpannga fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse vastavalt Euroopa Keskpannga fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Ettevõtte omandas aruande aastal 30% sidusettevõtte aktsiatest, mis on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Sidusettevõtja aktsiad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials R.T.
Kuupäev/date 29.06.2017
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustist 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 2015. aastal on 20/80 väljamaksetelt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed/initials R.T.
Kuupäev/date 29.06.2017
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 430	3 852
Arvelduskonto	903 462	765 144
Kokku raha	906 892	768 996

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials R.T.
Kuupäev/date 29.06.2017
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 465 437	7 465 437
Ostjatelt laekumata arved	7 465 437	7 465 437
Muud nõuded	96 723	96 723
Laenu nõuded	96 723	96 723
Ettemaksed	19 872	19 872
Tulevaste perioodide kulud	4 320	4 320
Muud makstud ettemaksed	15 552	15 552
Ettemaksed tarnijatele	328 583	328 583
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 910 615	7 910 615
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 033 322	1 033 322
Ostjatelt laekumata arved	1 033 322	1 033 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 370	11 370
Ettemaksed	7 000	7 000
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 051 692	1 051 692

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 390 595	225 334
Kokku varud	1 390 595	225 334

2016. aastal ega 2015. aastal ei ole varusid alla hinnatud ega maha kantud.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	318 531	318 531	318 531
Akumuleeritud kulum	-36 104	-36 104	-36 104
Jääkmaksumus	282 427	282 427	282 427
Ostud ja parendused	70 074	70 074	70 074
Muud ostud ja parendused	70 074	70 074	70 074
Amortisatsioonikulu	-67 969	-67 969	-67 969
31.12.2016			
Soetusmaksumus	388 605	388 605	388 605
Akumuleeritud kulum	-104 073	-104 073	-104 073
Jääkmaksumus	284 532	284 532	284 532

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	82 457	66 915	11,12

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 762 249	5 762 249
Võlad töövõtjatele	13 310	13 310
Maksuvõlad	9 381	9 381
Muud võlad	22 289	22 289
Muud viitvõlad	22 289	22 289
Ostjate ettemaksed	117 579	117 579
Kokku võlad ja ettemaksed	5 924 808	5 924 808

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 504 602	1 504 602
Võlad töövõtjatele	7 501	7 501
Muud võlad	22 289	22 289
Muud viitvõlad	22 289	22 289
Kokku võlad ja ettemaksed	1 534 392	1 534 392

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	240 000	240 000
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtte jaotamata kasum 4 355 326 eurot (31.12.2015: 568 173 euro). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (2015. aastal kehtis ka maksumäär 20/80) netodividendidena maksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik välja maksta 3 484 261 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 871 065 eurot. Seisuga 31.12.2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 454 538 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 113 634 eurot.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	149 586	29 330
Bulgaaria	4 465 855	1 457 570
Holland	614 583	498 207
Läti	66 881	0
Suurbritannia	3 230 124	0
Hispaania	146 117	0
Küpros	1 911 581	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 308 024	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 892 751	1 985 107
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Seišellid	419 795	1 709 018
Bangladesh	8 657 862	5 888 434
Austraalia	10 362 786	178 630
Vietnam	10 167 266	2 270 479
Singapur	220 522	534 723
Malaisia	1 029 182	0
Tai	2 324 249	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 181 662	10 581 284
Kokku müügitulu	46 074 413	12 566 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiks ostetud kaubad	43 452 301	11 087 686
Transport	2 357 185	772 349
Konsultatsiooniteenus	23 328	570 120
Edasi müüdud teenus	241 599	136 236
Kokku müügitulu	46 074 413	12 566 391

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	683 227	0
Muud	16 790	2 977
Kokku muud äritulud	700 017	2 977

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 611 016	8 983 185	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 272 660	918 384	
Transpordikulud	11 278 890	1 794 799	
Üür ja rent	42 100	60 165	6
Muud	359 173	22 289	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 563 839	11 778 822	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	40 357	6 750	6
Energia	5 547	1 057	
Elektrienergia	5 547	577	
Soojusenergia	0	480	
Mitmesugused bürookulud	41 760	29 859	
Lähetuskulud	19 667	4 673	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 681	264	
Pangateenused	6 157	1 464	
Ostetud teenused	128 941	58 458	
Muud	248 930	4 043	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	494 040	106 568	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	156 204	94 600
Sotsiaalmaksud	52 780	31 975
Kokku tööjõukulud	208 984	126 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	5

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	434 183	1 933
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	20
Käibemaksukulu ostetud kaupadelt	205 512	75 910
Muud	12 850	225
Kokku muud ärikulud	652 545	78 088

Lisa 15 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	529 424	1 446 519	57 253	164 276

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-884

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 844	-13 542

Ostud ja müügid

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 529 725	9 105 260	3 738 598	3 091 905

Enamused omab ettevõtte Parkwell Trading LTD.

Enamused omav ettevõtte on registreeritud aadressil Agias Fylaxeos Zinos Rossidi, 2 1st floor 3082, Limassol, Cyprus, Küpros.

2016. aasta müükide summast 9 105 260 moodustasid teenuse müük 23 328 eurot ja edasimüüdud teenuse 198 027 eurot. Kaupade müük moodustas 8 883 905 eurot.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials R.T.
 Kuupäev/date 29.06.2017
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

28/06/2017

F-TKO OÜ (registrikood: 12246924) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

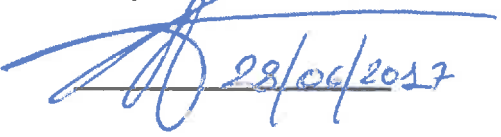
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Emanuele-Donato Grazia

Juhatuses liige


28/06/2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

F-TKO OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt F-TKO OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.



Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Raimla".

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Oksana Popova".

Oksana Popova
Vandeaudiitor, litsents nr 633

29. juuni 2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 787 153
Kokku	4 355 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	46051085	99.95%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23328	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PARKWELL TRADING LTD		Küpros	240000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6148800
E-posti aadress	emanuele.grazia@gmail.com
E-posti aadress	info@f-tko.com