

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänava/talu nimi, Allika

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

2016.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 182	277 363	
Finantsinvesteeringud	1 440 113	1 415 828	2
Nõuded ja ettemaksed	2 153 849	2 151 563	
Varud	199	199	
Kokku käibevarad	3 834 343	3 844 953	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	63 879	63 879	
Materiaalsed põhivarad	97 550	110 336	4
Kokku põhivarad	161 429	174 215	
Kokku varad	3 995 772	4 019 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 102	141	
Võlad ja ettemaksed	210 129	234 801	
Kokku lühiajalised kohustised	211 231	234 942	
Kokku kohustised	211 231	234 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 781 414	3 735 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315	45 435	
Kokku omakapital	3 784 541	3 784 226	
Kokku kohustised ja omakapital	3 995 772	4 019 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 440	3 200	
Muud äritulud	500	8 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 744	-561	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 589	-18 136	
Tööjõukulud	-10 214	-10 214	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 861	-18 799	
Muud ärikulud	-264	-830	
Ärikasum (kahjum)	-43 732	-37 298	
Muud finantstulud ja -kulud	51 547	82 733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 815	45 435	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315	45 435	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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	
31.12.2014	1 412 597	1 412 597
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlustest	3 231	3 231
31.12.2015	1 415 828	1 415 828
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlustest	24 285	24 285
31.12.2016	1 440 113	1 440 113

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 051 395	2 051 395
Kokku muud nõuded	2 051 395	2 051 395
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 050 746	2 050 746
Kokku muud nõuded	2 050 746	2 050 746

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	32 199	13 616	3 428	66 353	83 397	1 183	116 779
Akumuleeritud kulum		-10 212	-2 292	-38 793	-51 297	-961	-52 258
Jääkmaksumus	32 199	3 404	1 136	27 560	32 100	222	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
Ostud ja parendused				10 575	10 575		10 575
Amortisatsioonikulu		-12 553	-359	-6 949	-19 861		-19 861
Müügid	-3 500						-3 500
31.12.2016							
Soetusmaksumus	28 699	62 765	3 428	78 778	144 971		173 670
Akumuleeritud kulum	0	-20 922	-3 227	-51 971	-76 120		-76 120
Jääkmaksumus	28 699	41 843	201	26 807	68 851		97 550

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	4 000	
Masinad ja seadmed		8 042
Transpordivahendid		8 042
Kokku	4 000	8 042

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
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

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	621 505	540 005

2016	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
OÜ Lihapagar	81 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	4 440	3 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis kajastatud laenuvõetust ligikaudu 1 miljon € on seotud ettevõttega, mille tegevuse jätkuvuse ja maksevõime suhtes me ei saavutanud kindlustunnet. Seega puudub ka piisav kindlus selle nõude laekumises.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Faasani Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Aare Olander

Vandeaudiitori number 342
Grow Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 103
Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916
08.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	08.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 781 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315
Kokku	3 781 729
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	4440	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Lusti	36712212716		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065332
E-posti aadress	raul07@hotmail.ee