

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänava/talu nimi, Vända

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

2020.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	676 666	621 682	
Finantsinvesteeringud	1 525 549	1 523 531	2
Nõuded ja ettemaksed	1 058 470	1 192 971	
Varud	738	738	
Kokku käibevarad	3 261 423	3 338 922	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	83 952	83 006	
Materiaalsed põhivarad	33 562	38 002	4
Kokku põhivarad	117 514	121 008	
Kokku varad	3 378 937	3 459 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 102	1 102	
Võlad ja ettemaksed	89 553	133 378	
Kokku lühiajalised kohustised	90 655	134 480	
Kokku kohustised	90 655	134 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 322 638	3 663 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 168	-340 574	
Kokku omakapital	3 288 282	3 325 450	
Kokku kohustised ja omakapital	3 378 937	3 459 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 150	1 284	
Muud äritulud	3 438	5 021	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 569	-655	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 381	-85 142	
Tööjõukulud	-15 960	-10 214	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 980	-7 957	
Muud ärikulud	-471	-1	
Ärikasum (kahjum)	-34 773	-97 664	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-413 978	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 963	128 723	
Muud finantstulud ja -kulud	5 311	42 345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 499	-340 574	
Tulumaks	-10 669	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 168	-340 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea finantsaruandluse tavaga.

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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 alahindlused. 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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2018	1 397 551	1 397 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlustest	125 980	125 980
31.12.2019	1 523 531	1 523 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlustest	2 018	2 018
31.12.2020	1 525 549	1 525 549

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded	957 882	957 882
Kokku muud nõuded	957 882	957 882
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 092 564	1 092 564
Kokku muud nõuded	1 092 564	1 092 564

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	28 699	17 500	1 154	42 675	61 329	90 028
Akumuleeritud kulum	0	-4 612	-72	-33 156	-37 840	-37 840
Jääkmaksumus	28 699	12 888	1 082	9 519	23 489	52 188
Amortisatsioonikulu		-2 159	-289	-5 509	-7 957	-7 957
Müügid (jääkmaksumuses)		-6 229			-6 229	-6 229
31.12.2019						
Soetusmaksumus	28 699	6 000	1 154	12 425	19 579	48 278
Akumuleeritud kulum	0	-1 500	-361	-8 415	-10 276	-10 276
Jääkmaksumus	28 699	4 500	793	4 010	9 303	38 002
Ostud ja parendused			1 303		1 303	1 303
Amortisatsioonikulu		-1 200	-533	-2 247	-3 980	-3 980
Müügid (jääkmaksumuses)				-1 763	-1 763	-1 763
31.12.2020						
Soetusmaksumus	28 699	6 000	2 457	12 425	20 882	49 581
Akumuleeritud kulum	0	-2 700	-894	-12 425	-16 019	-16 019
Jääkmaksumus	28 699	3 300	1 563	0	4 863	33 562

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 200	11 250
Transpordivahendid		11 250
Muud masinad ja seadmed	5 200	
Kokku	5 200	11 250

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-12 000	-7 680
Sotsiaalmaksud	-3 960	-2 534
Kokku tööjõukulud	-15 960	-10 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	413 978	413 978

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
OÜ Lihapagar	1 000	413 977

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 000	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2021

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	12.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistes 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Faasani Kaubanduse OÜ bilansis on nõuete ja ettemaksetena kajastatud ligikaudu 814 tuh. € ulatuses nõudeid ettevõtetele, kelle tegevuse jätkuvus on küsitav, ja isikutele, kes ei ole oma kohustust tähtajaliselt täitnud. Olen arvamusel, et see summa tuleks kajastada ebatõenäoliselt laekuvate nõuetenä.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolud mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Faasani Kaubandus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

18.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	18.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 322 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 168
Kokku	3 285 470
Jaotamine	
Kokku	3 285 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1150	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