

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Faasani Kaubandus OÜ

registrikood: 10850082

tänavatalu 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

2021.a. tegeles Faasani Kaubandus OÜ finantsinvesteeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	578 873	676 666	
Finantsinvesteeringud	1 598 295	1 525 549	2
Nõuded ja ettemaksed	1 017 896	1 058 470	
Varud	722	738	
Kokku käibevarad	3 195 786	3 261 423	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	129 425	83 952	
Materiaalsed põhivarad	99 831	33 562	4
Kokku põhivarad	229 256	117 514	
Kokku varad	3 425 042	3 378 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 102	
Võlad ja ettemaksed	69 811	89 553	
Kokku lühiajalised kohustised	69 811	90 655	
Kokku kohustised	69 811	90 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 285 470	3 322 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 949	-37 168	
Kokku omakapital	3 355 231	3 288 282	
Kokku kohustised ja omakapital	3 425 042	3 378 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 882	1 150	
Muud äritulud	0	3 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 836	-1 569	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 282	-17 381	
Tööjõukulud	-15 960	-15 960	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 398	-3 980	
Muud ärikulud	-4 817	-471	
Ärikasum (kahjum)	-55 411	-34 773	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	112 219	2 963	
Muud finantstulud ja -kulud	14 501	5 311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 309	-26 499	
Tulumaks	-4 360	-10 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 949	-37 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faasani Kaubandus 2021. 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 1000 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2019	1 523 531	1 523 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 018	2 018
31.12.2020	1 525 549	1 525 549
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	72 746	72 746
31.12.2021	1 598 295	1 598 295

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded		
Kokku muud nõuded	903 523	903 523
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded		
Kokku muud nõuded	957 882	957 882

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		71 667			71 667	71 667
Amortisatsioonikulu		-4 784	-614		-5 398	-5 398
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 699	77 667	2 457	12 425	92 549	121 248
Akumuleeritud kulum		-7 484	-1 508	-12 425	-21 417	-21 417
Jääkmaksumus	28 699	70 183	949	0	71 132	99 831

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed		5 200
Muud masinad ja seadmed		5 200
Kokku		5 200

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-12 000	-12 000
Sotsiaalmaksud	-3 960	-3 960
Kokku tööjõukulud	-15 960	-15 960
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)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Sidusettevõtjad	413 978	1 500	415 478
Kokku antud laenud	413 978	1 500	415 478

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020
Sidusettevõtjad	413 978
Kokku laenukohustised	413 978

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2022

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LUSTI	Juhatuse liige	26.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Faasani Kaubandus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Faasani Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 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 on kajastatud nõudeid kokku summas 1018 tuh. €. Meie arvates sellest summast 714 tuh. € oleks õige kajastada ebatõenäoliselt laekuvana (ühtlasi ka kuludena 2021. aasta kasumiaruandes), sest tegemist on nõuetega majandustegevuse lõpetanud ettevõtete vastu.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu 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 31.12.2021 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

25.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Faasani Kaubandus OÜ (registrikood: 10850082) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	25.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 285 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 949
Kokku	3 352 419
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	3882	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