

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING**registrikood:** 10102173

tänava/talu nimi, Katusepapi 35
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 11412

maakond: Harju maakond

telefon: 6053003

faks: 6053004

e-posti aadress: faun@faun.ee

veebilehe aadress: www.faun.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Fauni Kaubanduse AS alustas oma tegevust 1993.aastal arvutite komplekteerimise, müügi ja hooldusega, mida on jätkatud tänaseni. 2010a. sai firma ümber kujundatud Fauni Kaubanduse OÜ-ks. Majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2010.aastal olulist mõju järgmised asjaolud:

- tootevaliku laienemine uue e-kaubanduse tarkvara kasutuselevõtuga,
- esimese poolaasta suhteliselt tagasihoidlik müük seoses majanduskriisiga.

Tulud, kulud ja kasum

Fauni Kaubanduse OÜ-i põhitegevusalaks on arvutite müük, EMTAK 46511 ja 47411. Müügitulu oli aruandeaastal 12 745 599kr, mis oli 17,7% suurem kui eelneval aruandeaastal.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009	2008
Müügitulu (kr)	12 745 599	10 877 602	16 401 905
Müügitulu kasv, kahanemine	17,17%	-33,7%	-3,2%
Puhaskasum (kr)	13403	7 342	- 4 497
Kasumi kasv, kahanemine	0,45x	2,6 x	-101,3%
Puhasrentaablus	0,10%	0,06%	-0,02%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,31	5,39	3,12
ROA	0,91	0,40	- 0,20
ROE	1,27	0,48	- 0,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Töötajad

Keskmine töötajate arv koos juhatuse liikmega oli 2010.aastal 2 töötajat. 2010.aastal moodustas tööjõukulu kokku 490 094 kr.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011.aastal on eesmärgiks, senist tegevust jätkata ja tootevalikut laiendada. Tootevalikusse on lisandunud peale IT-toodete ka laialdane valik koduelektroonikat. Juhtkonna prioriteediks on kaupade müügi efektiivsuse suurendamine ja e-kaubanduse arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osajuhid Fauni kaubandus on jätkuvalt tegutsenud ettevõtte.
Juhatuses liige
Tõnu Danilas

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	823 534	1 061 521
Finantsinvesteeringud	170 823	80 580
Nõuded ja ettemaksed	336 501	604 000
Varud	74 439	111 081
Kokku käibevara	1 405 297	1 857 182
Põhivara		
Materiaalne põhivara	71 570	10 000
Kokku põhivara	71 570	10 000
Kokku varad	1 476 867	1 867 182
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	424 683	344 401
Kokku lühiajalised kohustused	424 683	344 401
Kokku kohustused	424 683	344 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	400 000	840 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	84 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	598 781	591 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 403	7 342
Kokku omakapital	1 052 184	1 522 781
Kokku kohustused ja omakapital	1 476 867	1 867 182

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	12 745 599	10 877 602
Muud äritulud	44 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 184 499	-10 152 172
Mitmesugused tegevuskulud	-188 844	-210 370
Tööjõukulud	-490 094	-601 574
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-16 017
Muud ärikulud	0	-2 170
Ärikasum (-kahjum)	-73 838	-104 701
Finantstulud ja -kulud	87 241	112 043
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 403	7 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 403	7 342

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-73 838	-104 701
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 768	16 017
Kokku korrigeerimised	-13 768	16 017
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-348 059	368 700
Varude muutus	-36 642	-19 241
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	317 858	-356 771
Laekunud intressid	26 679	
Kokku rahavood äritegevusest	-127 770	-95 996
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-416 648
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	60 607	464 628
Laekunud intressid		10 365
Laekunud dividendid		34 922
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 607	93 267
Kokku rahavood	-67 163	-2 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 061 521	1 064 250
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67 163	-2 729
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	994 358	1 061 521

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	840 000	84 000	591 439	1 515 439
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		0	7 342	7 342
31.12.2009	840 000	84 000	598 781	1 522 781
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 403	13 403
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-440 000			-440 000
Muutused reservides		-44 000		-44 000
31.12.2010	400 000	40 000	612 184	1 052 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fauni Kaubanduse OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Fauni Kaubanduse OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse vara maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit,

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtlusega mitteseotud kulused, töötajatel tehtud soodustusi jmt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on: Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrinsitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	145 893	65 333
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		186
Muud nõuded	190 422	538 481
Kokku Nõuded ja ettemaksed	336 315	604 000

Nõuded ostjate vastu on tõenäoliselt laekuvate müügiarvete summa.

Maksude ettemaksed on tulevasel perioodil arvestatav sisendkäibemaks.

Muud nõuded on väljastatud laenud, millede laekumise tähtaeg on 2010.aastal.

Lisa 3 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	74 439	111 081
Kokku varud	74 439	111 081

Müügiks ostetud kaubad on arvutitarvikud nende soetusmaksumuses.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus	207 627		207 627	207 627
Akumuleeritud kulum	-181 610		-181 610	-181 610
Jääkmaksumus	26 017		26 017	26 017
Amortisatsioonikulu	-16 017		-16 017	-16 017
31.12.2009				
Soetusmaksumus	207 627		207 627	207 627
Akumuleeritud kulum	-197 627		-197 627	-197 627
Jääkmaksumus	10 000		10 000	10 000
Ostud ja parendused		75 338	75 338	75 338
Amortisatsioonikulu	-10 000	-3 768	-13 768	-13 768
31.12.2010				
Soetusmaksumus	207 627	75 338	282 965	282 965
Akumuleeritud kulum	-207 627	-3 768	-211 395	-211 395
Jääkmaksumus	0	71 570	71 570	71 570

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	290 712	211 020
Võlad töövõtjatele	49 664	29 703
Maksuvõlad	113 736	103 678
Kokku võlad ja ettemaksed	454 112	344 401

Tähtajaks tasumata võlgasid tarnijatele ega tähtajaks tasumata maksuvõlgasid bilansipäeva seisuga ei ole.
Võlad töövõtjatele on pankas kandmata töötajate 2010.a. detsembrikuu palk, mis makstakse välja 2011.a. jaanuaris.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	400 000
Osade arv (tk)	4 000

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 696 414	10 860 252
Läti	49 185	17 350
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 745 599	10 877 602
Kokku müügitulu	12 745 599	10 877 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvutite ja tarkvara hulgimüük(46511)	5 098 239	5 212 250
Arvutite ja tarkvara jaemüük (47411)	7 647 360	5 665 352
Kokku müügitulu	12 745 599	10 877 602

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 184 499	-10 152 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 184 499	-10 152 172

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	302 755	450 444
Sotsiaalmaksud	187 339	151 130
Kokku tööjõukulud	490 094	601 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	332 184	215 520

Aruande digitaalallkirjad

FAUNI KAUBANDUSE OSAÜHING (registrikood: 10102173) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU DANILAS	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	598 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 403
Kokku	612 184
Jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	7647360	60.00%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	5098239	40.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Danilas	36803260249	Paekaare 68-7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	166700 EEK
Marek Enok	38105150284	Ümera 11-105, Tallinn, Harju maakond, Eesti	166700 EEK
Urmas Kopra	36907100224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	66600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6053003
Faks	+372 6053004
E-posti aadress	faun@faun.ee