

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Fellander

registrikood: 10191917

tänava/talu nimi, Kompanii 4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51007

telefon: +372 5201677

e-posti aadress: varmo@fellander.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Fellander juhatus on koostanud raamatupidamise 2011.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Fellander põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine (EMTAK 93299).

2011.a. lõppes kasumiga summas 3484,00 eurot.

2012.aastal jätkab osaühing tegevust samal tegevusalal.

Osaühnigus on sõlmitud juhatuse liikmega tööleping ning eraldi juhatuse liikme tasu ei tasutud, töötasudeks arvetati 4663,00 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 402	10 311	2
Finantsinvesteeringud	6 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	-234	-198	
Kokku käibevara	14 168	10 113	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 128	13 361	4
Kokku põhivara	12 128	13 361	
Kokku varad	26 296	23 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 795	2 456	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 795	2 456	
Kokku kohustused	1 795	2 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 113	9
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 394	26 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484	-10 968	
Kokku omakapital	24 501	21 018	
Kokku kohustused ja omakapital	26 296	23 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	75 443	41 994
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 958	-30 374
Mitmesugused tegevuskulud	-14 285	-12 774
Tööjõukulud	-6 267	-8 370
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 233	-1 156
Muud ärikulud	0	-25
Ärikasum (kahjum)	3 700	-10 705
Finantstulud ja -kulud	-216	-263
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 484	-10 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484	-10 968

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 700	-10 705
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 233	1 156
Kokku korrigeerimised	1 233	1 156
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35	1 343
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-661	-4 697
Muud rahavood äritegevusest	6	15
Kokku rahavood äritegevusest	4 313	-12 888
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-904
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 000	-904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-222	-278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-222	-278
Kokku rahavood	-1 909	-14 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 311	24 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 909	-14 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 402	10 311

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	511	26 362	31 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 968	-10 968
31.12.2010	5 113	511	15 394	21 018
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	5 112	511	15 394	21 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 484	3 484
31.12.2011	5 112	511	18 878	24 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fellander raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsesid aruande koostamisperioodil.

OÜ Fellander juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja kohustuste hindamine.

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatus langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Järgmisesse majandusaastasse üleminevat puhkusekohustust inventeeritakse aruandeaasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurendamise või vähendamiseks.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügiks kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagasatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

- Maa ja ehitised 5% (maad ei amortiseerita);
- Inventar 1%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

1.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

2.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 402	10 311
Kokku raha	8 402	10 311

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	162		341	
Üksikisiku tulumaks		52		151
Sotsiaalmaks		183		343
Kohustuslik kogumispension		6		
Töötuskindlustusmaksed		23		44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	264	341	538

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	23 008		23 008
Akumuleeritud kulum	-9 395		-9 395
Jääkmaksumus	13 613		13 613
Ostud ja parendused		903	903
Amortisatsioonikulu	-1 150	-5	-1 155
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 008	903	23 911
Akumuleeritud kulum	-10 545	-5	-10 550
Jääkmaksumus	12 463	898	13 361
Amortisatsioonikulu	-1 150	-83	-1 233
31.12.2011			
Jääkmaksumus	11 313	815	12 128

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 517	3 670
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
1-5 aasta jooksul	1 796	5 313

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	644	845
Võlad töövõtjatele	887	1 074
Maksuvõlad	264	538
Kokku võlad ja ettemaksed	1 795	2 457

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata	644	845
Kokku võlad tarnijatele	644	845

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	241	428
Puhkusetasude kohustus	646	646
Töötasu		
Puhkuse kohustus		
Kokku võlad töövõtjatele	887	1 074

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 112	5 113
Osade arv (tk)	1	800
Osakapital on ühes osas nimivaartusega 5112,00 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 443	41 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 443	41 994
Kokku müügitulu	75 443	41 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
93299	75 443	41 994
Kokku müügitulu	75 443	41 994

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 663	6 228
Sotsiaalmaksud	1 539	2 055
Töötuskindlustus	65	87
Kokku tööjõukulud	6 267	8 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arveatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Fellander (registrikood: 10191917) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARMO VARES	Juhatuse liige	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484
Kokku	18 878
Jaotamine	
Kokku	18 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 484
Kokku	18 878
Jaotamine	
Kokku	18 878

Otsus kasum inveteerida järgnevasse majandusaastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	75443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varmo Vares	37402042725		5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201677
E-posti aadress	varmo@fellander.eu