

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Farvaka OÜ

registrikood: 11468427

tänava/talu nimi, Kungla 10

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76406

telefon: +372 56223342

e-posti aadress: riina.luhtaru@mail.ee

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Farvaka on loodud 08. veebruaril 2008. OÜ Farvaka osutab juhtimisteenust mis sisaldab Arena ujumisriiete ja tarvete presenteerimist klientidele

2011.aastal korraldati seminaride sari.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 261	30 208	2
Nõuded ja ettemaksed	233	10	3
Kokku käibevara	35 494	30 218	
Kokku varad	35 494	30 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	612	231	4
Kokku lühiajalised kohustused	612	231	
Kokku kohustused	612	231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 175	21 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 895	5 927	
Kokku omakapital	34 882	29 987	
Kokku kohustused ja omakapital	35 494	30 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 647	12 596	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 832	-2 740	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 118	-3 928	8
Tööjõukulud	-802	0	9
Ärikasum (kahjum)	4 895	5 928	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 895	5 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 895	5 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 895	5 928	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-223	-10	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	381	-253	
Kokku rahavood äritegevusest	5 053	5 665	
Kokku rahavood	5 053	5 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 208	24 543	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 053	5 665	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 261	30 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	21 248	24 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 927	5 927
31.12.2010	2 556	256	27 175	29 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 895	4 895
31.12.2011	2 556	256	32 070	34 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Farvaka raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. kui mõni teine meetod (näit. õiglase väärtune väärtus) on nõutud. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Farvaka kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. 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.

2011.aasta majandusaasta aruanne on koostatud euros.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34 596	30 203
Arvelduskontod	665	5
Kokku raha	35 261	30 208

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	164	0	0	139
Üksikisiku tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	108	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	69		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233	186	10	139

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	389	92
Maksuvõlad	186	139
Muud võlad	37	0
Muud viitvõlad	37	0
Kokku võlad ja ettemaksed	612	231

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 335	21 468
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 735	5 707
Kokku tingimuslikud kohustused	32 070	27 175

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 647	12 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 647	12 596
Kokku müügitulu	16 647	12 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	9 557	12 079
Spordikaupade müük	5 627	517
Seminaride korraldus	1 463	0
Kokku müügitulu	16 647	12 596

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	5 190	779
Transpordikulud	355	0
Väheväärtuslik vara	315	916
Ostetud teenused	972	1 045
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 832	2 740

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	214	0
Elektrienergia	214	0
Mitmesugused bürookulud	62	77
Sidekulud	426	454
Ostetud teenused	249	267
Transpordikulu	3 072	3 068
Pangateenused	59	62
Muud	36	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 118	3 928

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	597	0
Sotsiaalmaksud	205	0
Kokku tööjõukulud	802	0

Aruande digitaalallkirjad

Farvaka OÜ (registrikood: 11468427) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER HELI	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 895
Kokku	32 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9557	57.41%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5627	33.80%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1463	8.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peter Heli	36902270243	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56223342
E-posti aadress	riina.luhtaru@mail.ee