

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Fantina

registrikood: 10888144

tänava/talu nimi, K.A. Hermann 4-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6352922, +372 53422425

e-posti aadress: fantina@fantina.ee, maire.otsus@fantina.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Fantina asutati 2005.a. augustis. Firma põhitegevus on audiitor- ja raamatupidamisteenuste osutamine.

2011. aasta müügitulu oli 15 556 eurot. Võrreldes eelmise aastaga vähenes müügitulu 2%.

Ettevõttes alalisi palgalisi töötajaid ei ole, juhatajale tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 293	17 491	
Nõuded ja ettemaksed	27 934	20 822	2
Kokku käibevara	43 227	38 313	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	33 709	31 956	2
Materiaalne põhivara	3 306	5 150	4
Kokku põhivara	37 015	37 106	
Kokku varad	80 242	75 419	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 092	6 086	5
Kokku lühiajalised kohustused	11 092	6 086	
Kokku kohustused	11 092	6 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 138	61 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 817	5 047	
Kokku omakapital	69 150	69 333	
Kokku kohustused ja omakapital	80 242	75 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 556	15 914	7
Muud äritulud	0	1 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 445	-5 615	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-4 039	
Tööjõukulud	-425	-134	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 844	-1 836	
Ärikasum (kahjum)	3 839	5 290	
Finantstulud ja -kulud	1 041	606	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 880	5 896	
Tulumaks	-1 063	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 817	5 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 839	5 290
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 844	1 836
Kokku korrigeerimised	1 844	1 836
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60	56
Kokku rahavood äritegevusest	5 680	7 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 196
Antud laenud	-7 878	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 878	-3 196
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-767
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-767
Kokku rahavood	-2 198	3 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 491	14 272
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 198	3 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 293	17 491

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	639	64 287	67 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 047	5 047
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
31.12.2010	2 556	639	66 138	69 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 817	3 817
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2011	2 556	639	65 955	69 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fantina 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes materiaalse põhivara eeldatavast kasutusajast. Materiaalse põhivara eeldatav kasutusaeg on 5 aastat ja amortisatsiooninorm 20% aastas.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või

vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	343
Ostjatelt laekumata arved	0	343
Antud laenud	27 934	20 479
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 934	20 822

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 490	1 427
Üksikisiku tulumaks	0	20
Sotsiaalmaks	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 490	1 484

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 023	6 023
Akumuleeritud kulum	-2 233	-2 233
Jääkmaksumus	3 790	3 790
Ostud ja parendused	3 196	3 196
Muud ostud ja parendused	3 196	3 196
Amortisatsioonikulu	-1 836	-1 836
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 219	9 219
Akumuleeritud kulum	-4 069	-4 069
Jääkmaksumus	5 150	5 150
Amortisatsioonikulu	-1 844	-1 844
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 219	9 219
Akumuleeritud kulum	-5 913	-5 913
Jääkmaksumus	3 306	3 306

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	2 490	1 484	3
Muud võlad	8 602	4 602	
Dividendivõlad	8 602	4 602	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 092	6 086	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas on osakapital fikseeritud Eesti kroonides. Seisuga 31.12.2011 oli osakapital 40 000 krooni. Aruandes on see eurodesse ümber arvestaaatud kursiga 15,6466 krooni/euro.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 556	15 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 556	15 914
Kokku müügitulu	15 556	15 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Audiitorteenus	5 022	9 043
Finantsalane koostöö	10 496	5 529
Raamatupidamisteenus	0	1 086
Muu	38	256
Kokku müügitulu	15 556	15 914

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 282	2 500
Transpordikulud	768	814
Üür ja rent	2 650	2 301
Muud	745	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 445	5 615

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 627	1 918
Liikmemaksud	0	320
Muud	376	1 801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 003	4 039

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	316	100
Sotsiaalmaksud	109	34
Kokku tööjõukulud	425	134

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 041	606
Intressitulu laenudelt	1 041	606
Kokku finantstulud ja -kulud	1 041	606

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Fantina (registrikood: 10888144) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE OTSUS	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 817
Kokku	65 955
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 955
Kokku	65 955

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 817
Kokku	65 955
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 955
Kokku	65 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10496	67.47%	Jah
Auditeerimine	69201	5022	32.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maire Otsus-Carpenter	46105246512	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6352922
Mobiiltelefon	+372 53422425
E-posti aadress	maire.otsus@fantina.ee
E-posti aadress	fantina@fantina.ee