

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing FANNER

registrikood: 11216660

tänava/talu nimi, Tulbi 12-2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80014

telefon: +372 5020366

e-posti aadress: smeljanski@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2011. aastal oli OÜ Fanner müügitulu 9 487 eurot, langedes aastaga aastaga 25,28%.

Müügitulust moodustas 59,77% kultuuriline teenindamine (kontserdid jm), 36,97% majutusteenuste müük (puhkemaja) ning 3,27% kosmeetikatoodete jaemüük. Kosmeetikatoodete müügi puhul oli tegu katsega alustada uue tegevusalaga. Tegemist oli Taanist tarnitud toodetega, mida pakuti otse professionaalsetele jumestajatele.

OÜ Fanner 2011. aasta brutokasumiks kujunes 1 481 eurot, mis on 60,63% vähem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum moodustas 1 481 eurot, langedes aastaga 60,64%.

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

OÜ Fanner 2011. aastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 1 726 eurot.

OÜ Fanner põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on senise tegevuse jätkamise kõrval PRIA-lt saadud toetuse abil rekonstrueerida vana tall vabaajahooneks, et laiendada teenuste valikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 320	16 021	
Nõuded ja ettemaksed	639	639	2,3
Kokku käibevara	18 959	16 660	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 180	45 343	5
Kokku põhivara	44 180	45 343	
Kokku varad	63 139	62 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	441	786	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	441	786	
Kokku kohustused	441	786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	1 386	1 386	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 701	4 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481	3 763	
Kokku omakapital	62 698	61 217	
Kokku kohustused ja omakapital	63 139	62 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	9 487	12 697	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 310	-3 364	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 627	-2 680	11
Tööjõukulud	-1 726	-1 726	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 163	-1 162	5
Muud ärikulud	-180	-3	13
Ärikasum (kahjum)	1 481	3 762	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 481	3 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481	3 763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 481	3 762	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 163	1 162	5
Kokku korrigeerimised	1 163	1 162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-613	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-345	196	4,6,7
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 299	4 508	
Kokku rahavood	2 299	4 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 021	11 513	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 299	4 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 320	16 021	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	25 565	1 386	4 938	57 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 763	3 763
31.12.2010	25 565	25 565	1 386	8 701	61 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 481	1 481
31.12.2011	25 565	25 565	1 386	10 182	62 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fanner 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.

OÜ Fanner kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Fanner seisuga 01. 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 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 aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 800 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti

soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20- 30 aastat
Muu inventar	2- 5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Fanner aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	639	639
Ostjatelt laekumata arved	1 167	1 167
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-528	-528
Kokku nõuded ja ettemaksed	639	639

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 167	1 167
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-528	-528
Kokku nõuded ostjate vastu	639	639
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-528	-528
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-528	-528

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Käibemaks	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	12 782	38 347	861	861	51 990
Akumuleeritud kulum		-4 624	-861	-861	-5 485
Jääkmaksumus	12 782	33 723	0	0	46 505
Amortisatsioonikulu		-1 162			-1 162
31.12.2010					
Soetusmaksumus	12 782	38 347	861	861	51 990
Akumuleeritud kulum		-5 786	-861	-861	-6 647
Jääkmaksumus	12 782	32 561	0	0	45 343
Amortisatsioonikulu		-1 163			-1 163
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 782	38 347	861	861	51 990
Akumuleeritud kulum		-6 949	-861	-861	-7 810
Jääkmaksumus	12 782	31 398	0	0	44 180

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	270	642
Võlad töövõtjatele	144	144
Maksuvõlad	27	0
Kokku võlad ja ettemaksed	441	786

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Välja maksmata juhatusel liime tasud	144	144
Kokku võlad töövõtjatele	144	144

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 120	6 874
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 892	1 827
Kokku tingimuslikud kohustused	9 012	8 701

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 487	12 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 487	12 697
Kokku müügitulu	9 487	12 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kultuuriline teenindamine	5 670	9 110
Majutusteenus	3 507	3 587
Kosmeetikatoodete jaemüük	310	0
Kokku müügitulu	9 487	12 697

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 076	1 755
Ostetud teenused	234	1 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 310	3 364

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	614
Energia	0	247
Kütus	0	247
Mitmesugused bürookulud	205	681
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	10
Reklaamikulud	84	46
Kindlustusmaksed	0	167
Ostetud teenused	1 552	403
Muud	768	512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 627	2 680

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 726	1 726
Kokku tööjõukulud	1 726	1 726
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Muud	180	0
Kokku muud ärikulud	180	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 726	1 726

Seotud osapooltega aruandeaastal tehinguid ei tehtud.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Fanner esitas 2011. aasta lõpus PRIA-le meetme 3.1 alusel investeeringute toetuse avalduse, millega taodeldi toetust ettevõttele kuuluva hoonetekompleksi (puhketalu)ühe hoone vabaajahooneks rekonstrueerimiseks, et mitmekesistada pakutavaid teenuseid. 31.12.2012 määrati PRIA poolt toetus kogusummas 67 477,57 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing FANNER (registrikood: 11216660) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL SMELJANSKI	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 481
Kokku	10 182
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	74
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 108
Kokku	10 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	5670	59.77%	Jah
Puhkemaja	55202	3507	36.97%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	310	3.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Smeljanski	35003084213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	12526 EUR
Silver Smeljanski	38910064243	Tulbi 12-2, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	13039 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020366
E-posti aadress	smeljanski@hotmail.ee