

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Fanaal

registrikood: 10358642

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Kauba 5

küla/alev/alevik/linn: Kuressaare linn

postisihthnumber: 93819

maakond: Saare maakond

telefon: +372 50 33516

e-posti aadress: enn@fanaal.ee

veebilehe aadress: www.fanaal.ee

## Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Varud</b>                            | <b>11</b> |
| <b>Lisa 3 Materiaalne põhivara</b>             | <b>12</b> |
| <b>Lisa 4 Kapitalirent</b>                     | <b>12</b> |
| <b>Lisa 5 Võlad ja ettemaksed</b>              | <b>13</b> |
| <b>Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>13</b> |
| <b>Lisa 7 Võlad töövõtjatele</b>               | <b>13</b> |
| <b>Lisa 8 Tööjõukulud</b>                      | <b>14</b> |
| <b>Lisa 9 Seotud osapooled</b>                 | <b>14</b> |

## Tegevusaruanne

Osaühing Fanaali peamiseks tegevusalaks on veevarustuse- ja kütteseadmete jaemüük. Tegevus toimub sanitaartehniliste materjalide kaupluses Kuressaares Pikk 54.

2010 aasta märtsis leidis eelmine omanik, Priit Ruga, et ei tule majanduskriisi tingimustes ettevõtte juhtimisega toime ja müüs ettevõtte US Inkassole. Uus omanik alustas koheselt saneerimistegevust, mille tulemusena on vähendatud töötajate arvu kahele töötajale ning on ettevõttest eraldatud kasumit mittetootnud osa - JK Pub. Praegu on JK Pub uute omanike käes saanud uue nime - Marktstrasse kohvik ja töötab edukalt Kuressaares Kauba 5.

Saneerimise käigus on omanike kaasabil alustatud tõsiselt vaevarikka protsessiga - võlgade sisenõudmistega. Võib öelda, et peaaegu kõik võlgnikud on valmis koostööks ja nendega on koostatud lepingud võlgade ajatamiseks. Ühe võlgniku vastu on kohtusse sisse antud taotlus pankrottimenetluse algatamiseks, paari ettevõtte dokumendid on ettevalmistamisel. Ka on ettevõtet saneerides ajatatud Maksuametis osaühing Fanaali riigimaksud, millede tasumistega ollakse praegu kokkulepitud graafikus.

Alates 2010. aasta märtsist on ettevõttel kaks juhatuse liiget.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab osaühing Fanaali 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing Fanaal on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 225 480          | 415 827          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 016 928        | 1 784 232        |         |
| Varud                                        | 1 218 794        | 1 830 648        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 461 202</b> | <b>4 030 707</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 462 883          | 476 537          | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>462 883</b>   | <b>476 537</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 924 085</b> | <b>4 507 244</b> |         |
|                                              |                  |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 52 376           |                  | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 069 703        | 1 193 557        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 122 079</b> | <b>1 193 557</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 84 155           |                  |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>84 155</b>    |                  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 206 234</b> | <b>1 193 557</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000           | 40 000           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000            | 4 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 159 687        | 3 119 201        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -1 485 836       | 150 486          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 717 851</b> | <b>3 313 687</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 924 085</b> | <b>4 507 244</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009              | 2008           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 6 925 313         | 13 227 735     |         |
| Muud äritulud                               | 289 124           | 222 998        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 239 786        | -10 441 587    |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 814 871        | -974 619       |         |
| Tööjõukulud                                 | -1 405 592        | -1 619 962     | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -188 226          | -176 402       | 3       |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-1 434 038</b> | <b>238 163</b> |         |
|                                             |                   |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -22 558           | -27 867        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 456 596</b> | <b>210 296</b> |         |
| Tulumaks                                    | -29 240           | -59 810        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 485 836</b> | <b>150 486</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009            | 2008            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -1 434 038      | 238 163         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 188 226         | 176 402         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 5 918           |                 |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>194 144</b>  | <b>176 402</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 767 304         | -358 269        |
| Varude muutus                                            | 611 854         | -144 834        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -71 478         | -98 581         |
| Laekunud intressid                                       | 1 638           | 1 578           |
| Makstud intressid                                        | -24 196         | -29 445         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -29 240         | -59 810         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>15 988</b>   | <b>-274 796</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -178 263        | -323 400        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 105 918         |                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-72 345</b>  | <b>-323 400</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -23 990         |                 |
| Makstud dividendid                                       | -110 000        | -225 000        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-133 990</b> | <b>-225 000</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-190 347</b> | <b>-823 196</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 415 827         | 1 239 023       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-190 347</b> | <b>-823 196</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 225 480         | 415 827         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2007</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 3 344 201                   | 3 388 201  |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 150 486                     | 150 486    |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -225 000                    | -225 000   |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 3 269 687                   | 3 313 687  |
|                                   |                             |                              |                             |            |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | -1 485 836                  | -1 485 836 |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -110 000                    | -110 000   |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 1 673 851                   | 1 717 851  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Osaühing Fanaal 2009.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing Fanaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval ehk päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis 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 müüdud toodangu kulus.

Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

#### Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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 eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5              |
| Arvutid             | 3              |
| Muu inventar        | 4              |

#### **Rendid**

##### **Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

##### **Ettevõtte kui rentnik**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### **Maksustamine**

##### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte peab seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. Seotud osapooltega ei ole tehinguid toimunud

#### 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva, 31. detsembri 2009 ja aastaaruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenuid niisuguseid bilansipäevajärgseid sündmusi, mida peaks avalikustama aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 1 218 794        | 1 830 648        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 218 794</b> | <b>1 830 648</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                       |                             |                         |                    |                          | Kokku     |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                                       | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |           |
| <b>31.12.2007</b>                     |                             |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                        | 25 930                      | 804 419                 | 830 349            | 375 202                  | 1 205 551 |
| Akumuleeritud kulum                   | -6 000                      | -761 711                | -767 711           | -108 301                 | -876 012  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 19 930                      | 42 708                  | 62 638             | 266 901                  | 329 539   |
|                                       |                             |                         |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused                   | 17 449                      | 305 951                 | 323 400            |                          | 323 400   |
| Amortisatsioonikulu                   | -9 000                      | -78 085                 | -87 085            | -89 317                  | -176 402  |
|                                       |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>31.12.2008</b>                     |                             |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                        | 43 379                      | 997 658                 | 1 041 037          | 363 701                  | 1 404 738 |
| Akumuleeritud kulum                   | -15 000                     | -727 084                | -742 084           | -186 117                 | -928 201  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 28 379                      | 270 574                 | 298 953            | 177 584                  | 476 537   |
|                                       |                             |                         |                    |                          |           |
| Ostud ja parendused                   |                             |                         |                    | 388 823                  | 388 823   |
| Muud ostud ja parendused              |                             |                         |                    | 388 823                  | 388 823   |
| Amortisatsioonikulu                   | -21 026                     | -40 700                 | -61 726            | -84 483                  | -146 209  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu  |                             | -220 751                | -220 751           | -24 017                  | -244 768  |
| Varasemate allahindluste tühistamised |                             |                         |                    | -6 500                   | -6 500    |
| Müügid                                |                             |                         |                    | -5 000                   | -5 000    |
|                                       |                             |                         |                    |                          |           |
| <b>31.12.2009</b>                     |                             |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus                        | 43 379                      | 25 423                  | 68 802             | 722 007                  | 790 809   |
| Akumuleeritud kulum                   | -36 026                     | -16 300                 | -52 326            | -275 600                 | -327 926  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | 7 353                       | 9 123                   | 16 476             | 446 407                  | 462 883   |

## Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Suurkõrgiseadmed                     | 136 531        | 52 376                            | 84 155              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>136 531</b> | <b>52 376</b>                     | <b>84 155</b>       |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                                |         |
|------------------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                          | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku   |
| 31.12.2009                               | 186 060                        | 186 060 |

Liisinguleping 01117636L alusel renditud 17.06.2009 suurtööjäreist 3 aastaks.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 885 901          | 842 549          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 96 747           | 154 448          | 7       |
| Maksuvõlad                       | 55 129           | 147 300          | 6       |
| Maksude viitvõlad                | 31 926           | 49 260           | 6       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 069 703</b> | <b>1 193 557</b> |         |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009    | 31.12.2008     |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 15 521        | 84 674         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 11 715        | 17 834         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 2 127          |
| Sotsiaalmaks                                  | 25 216        | 40 467         |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 1 380          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 2 677         | 818            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>55 129</b> | <b>147 300</b> |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2009    | 31.12.2008     |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Töötasu                         | 49 701        | 73 712         |
| Puhkusekohustus                 | 47 046        | 80 736         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>96 747</b> | <b>154 448</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2009             | 2008             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 048 237        | 1 205 579        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 357 355          | 414 383          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>1 405 592</b> | <b>1 619 962</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10               | 8                |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Fanaal (registrikood: 10358642) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENN KUUS           | Juhatuse liige     | 28.06.2010           |
| MARGUS POOTSMAA    | Juhatuse liige     | 28.06.2010           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 159 687        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 485 836       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 673 851</b> |
| Katmine                                                                |                  |
| Dividendideks                                                          | 1 500 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 173 851          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 673 851</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 159 687        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -1 485 836       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 673 851</b> |
| Katmine                                                                |                  |
| Dividendideks                                                          | 1 500 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 173 851          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 673 851</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata kaupade jaemüük | 47789      | 6925313         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| US Inkasso OÜ  | 11213880                                  | Tartu mnt 80,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5033516  |
| E-posti aadress | enn@fanaal.ee |