

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Farfalle

registrikood: 11345624

tänava/talu nimi, Himmaste 6-6

maja ja korteri number:

küla: Himmaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63228

telefon: +372 56230068

e-posti aadress: veiko.vares@kanal2.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2012

OÜ Farfalle põhitegevusalaks 2012.a. oli telesaadete tootmine (59112). Ostjateks on Eesti suurimad telekanalid.

Aruandeaasta tulud olid 43 054 eurot, muusid äritulusid saadi 8 853 eurot ja kulud 59 717 eurot. 2012. aasta kahjum oli 7 810 eurot.

Ettevõtte puuduvad ebatõenäoliselt laekuvad arved.

Ettevõtte puudusid 2012 aastal tehingud seotud osapooltega.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 247	2 630	2
Nõuded ja ettemaksed	1 348	6 809	
Kokku käibevara	2 595	9 439	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 837	24 305	4
Kokku põhivara	17 837	24 305	
Kokku varad	20 432	33 744	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 721	7 863	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 721	7 863	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 082	12 442	
Kokku pikaajalised kohustused	9 082	12 442	
Kokku kohustused	14 803	20 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	932	932	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 951	17 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 810	-7 759	
Kokku omakapital	5 629	13 439	
Kokku kohustused ja omakapital	20 432	33 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	43 054	39 134	
Muud äritulud	8 853	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 076	-33 696	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 468	-4 749	
Muud ärikulud	-1 125	-8 376	
Ärikasum (kahjum)	-7 762	-7 687	
Finantstulud ja -kulud	-48	-72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 810	-7 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 810	-7 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 762	-7 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 468	4 415	
Kokku korrigeerimised	6 468	4 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 461	-6 094	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 896	26 738	
Kokku rahavood äritegevusest	2 271	17 372	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 606	-6 570	
Makstud intressid	-48	-72	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 654	-6 642	
Kokku rahavood	-1 383	-11 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 630	14 100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 383	-11 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 247	2 630	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		18 642	21 198
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		18 642	21 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 759	-7 759
Muutused reservides		932	-932	0
31.12.2011	2 556	932	9 951	13 439
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	932	9 951	13 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 810	-7 810
31.12.2012	2 556	932	2 141	5 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Farfalle 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontot pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed
5-10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab

rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud 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.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	276	103
Arvelduskontod	971	2 527
Kokku raha	1 247	2 630

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	283	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283	67

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 793	4 793	1 944	6 737
Akumuleeritud kulum	-120	-120	-97	-217
Jääkmaksumus	4 673	4 673	1 847	6 520
Ostud ja parendused	22 200	22 200		22 200
Amortisatsioonikulu	-3 827	-3 827	-588	-4 415
31.12.2011				
Soetusmaksumus	26 993	26 993	1 944	28 937
Akumuleeritud kulum	-3 947	-3 947	-685	-4 632
Jääkmaksumus	23 046	23 046	1 259	24 305
Amortisatsioonikulu	-5 880	-5 880	-588	-6 468
31.12.2012				
Soetusmaksumus	26 993	26 993	1 944	28 937
Akumuleeritud kulum	-9 827	-9 827	-1 273	-11 100
Jääkmaksumus	17 166	17 166	671	17 837

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	11 566	3 485	8 081	
Kapitalirendikohustused kokku	11 566	3 485	8 081	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent	15 630	3 188	12 442	
Kapitalirendikohustused kokku	15 630	3 188	12 442	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 066	4 066		
Maksuvõlad	67	67		
lühiajaline kapitalirent	3 730	3 730		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 863	7 863		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 954	1 954		
Maksuvõlad	283	283		
lühiajaline kapitalirent	3 484	3 484		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 721	5 721		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
0	0	0

Ettevõtte puudusid aruandeaastal tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Farfalle (registrikood: 11345624) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VARES	Juhatuse liige	07.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 810
Kokku	2 141
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 141
Kokku	2 141

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	43054	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Vares	38509296516		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56230068
E-posti aadress	veiko.vares@kanal2.ee