

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osühing Fellander

registrikood: 10191917

tänavatalu nimi, Kompanii 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51007

maakond: Tartu maakond

telefon: 5201677

faks:

e-posti aadress: varmo@fellander.eu

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Fellander juhatus on koostanud raamatupidamise 2010.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest.

OÜ Fellander põhitegevuseks on meelelahutusürituste korraldamine (EMTAK 93299).

2010.a. lõppes kahjumiga summas 171617,00 kuna tehti kulutusi meelelahutusürituste korraldamiseks millest tulu tekkis 2011.aastal.

Kahjum on kaetud eelnevate majandusaastate kasumiga.

Soetati ka vajalikku inventari edaspidisteks ürituste läbiviimiseks.

2011.aastal jätkab osaühing tegevust samal tegevusalal.

Osaühing on sõlmitud juhatuse liikmega tööleping ning eraldi juhatuse liikme tasu ei tasutud, töötasudeks arvetati 129599,00 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab 2010.a. raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. OÜ Fellander raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti raamatupidamise hea tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fellander finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Fellander on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 337	381 483	2
Nõuded ja ettemaksed	-3 105	17 912	3,4
Kokku käibevara	158 232	399 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	209 057	213 000	
Kokku põhivara	209 057	213 000	
Kokku varad	367 289	612 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	38 433	111 922	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	38 433	111 922	
Kokku kohustused	38 433	111 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	9
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 473	621 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 617	-208 850	
Kokku omakapital	328 856	500 473	
Kokku kohustused ja omakapital	367 289	612 395	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	657 064	1 053 688
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-475 255	-811 969
Mitmesugused tegevuskulud	-199 876	-259 776
Tööjõukulud	-130 968	-173 852
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 082	-18 000
Muud ärikulud	-391	-333
Ärikasum (-kahjum)	-167 508	-210 242
Finantstulud ja -kulud	-4 109	1 392
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 617	-208 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 617	-208 850

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-167 508	-210 242
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 082	18 000
Kokku korrigeerimised	18 082	18 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 017	-17 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-73 489	56 818
Muud rahavood äritegevusest	229	
Kokku rahavood äritegevusest	-201 669	-153 221
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 139	
Laekunud intressid		9 392
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 139	9 392
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-4 338	-8 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 338	-8 000
Kokku rahavood	-220 146	-151 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	381 483	533 312
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-220 146	-151 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 337	381 483

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	8 000	621 323	709 323
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-208 850	-208 850
31.12.2009	80 000	8 000	412 473	500 473
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-171 617	-171 617
31.12.2010	80 000	8 000	240 856	328 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fellander raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmses aruande koostamisperioodil.

OÜ Fellander juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügiks kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja kohustuste hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatus langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Järgmisesse majandusaastasse üleminevat puhkusekohustust inventeeritakse aruandeaasta lõpul ja korrigeeritakse vahet kulude suurendamise või vähendamiseks.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ostetud kaup müügiks kantakse varudest kuludesse kord kuus laoinventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagasatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivahendite amortisatsiooni määrad aastas on grupiti järgmised:

- Maa ja ehitised 5% (maad ei amortiseerita);
- Inventar 1%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

1.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

2.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	2 797
Arvelduskontod	161 337	378 686
Kokku raha	161 337	381 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	17 776
Ostjatelt laekumata arved		17 776
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 336	
Arveldused aruandvate isikutega	-8 440	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	-3 104	17 776

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 336		22 044
Üksikisiku tulumaks		2 370	5 028
Sotsiaalmaks		5 360	9 658
Töötuskindlustusmaksed		682	1 228
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 336	8 412	37 958

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	360 000		360 000
Akumuleeritud kulum	-129 000		-129 000
Jääkmaksumus	231 000		231 000
Amortisatsioonikulu	-18 000		-18 000
31.12.2009			
Soetusmaksumus	360 000		360 000
Akumuleeritud kulum	-147 000		-147 000
Jääkmaksumus	213 000		213 000
Ostud ja parendused		14 139	14 139
Amortisatsioonikulu	-18 000	-82	-18 082
31.12.2010			
Jääkmaksumus	195 000	14 057	209 057

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2010
Kasutusrendikulu	57 420
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
1-5 aasta jooksul	83 130

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	13 223	
Võlad töövõtjatele	16 799	16 811
Maksuvõlad	8 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 434	16 811

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Tarnijatele tasumata	13 223
Kokku võlad tarnijatele	13 223

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	6 696	
Puhkusetasude kohustus	10 103	
Töötasu		6 708
Puhkuse kohustus		10 103
Kokku võlad töövõtjatele	16 799	16 811

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	800	800
Osade nimiväärtus		
Osakapital on ühes osas nimivaartusega 80 000,00 krooni		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	657 064	1 053 688
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	657 064	1 053 688
Kokku müügitulu	657 064	1 053 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
93299	657 064	1 053 688
Kokku müügitulu	657 064	1 053 688

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	97 440	129 599
Sotsiaalmaksud	32 160	42 773
Töötuskindlustus	1 368	1 480
Kokku tööjõukulud	130 968	173 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid ei toimunud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arveatud tasusid ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Fellander (registrikood: 10191917) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARMO VARES	Juhatuse liige	07.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 617
Kokku	240 856
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	240 856
Aruande aasta kahjum katta eelnevate perioodide kasumiga.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 617
Kokku	240 856
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	240 856
Aruandeaasta kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumiga	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	657064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varmo Vares	37402042725	Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201677
E-posti aadress	varmo@fellander.ee