

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Fanaal

registrikood: 10358642

tänava/talu nimi, Laki 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5033516

e-posti aadress: enn@usinkasso.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tööjõukulud	13
Lisa 6 Seotud osapooled	13
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte lõpetas 2010 aastal torupoe tegevuse ja praegu aktiivset müüki ei toimu. Sisuliselt on ettevõtte tegevus peatatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab osaühing Fanaali 2010. 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 aktiivne tegevus on ajutiselt peatatud

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	3 999	225 480
Nõuded ja ettemaksed	264 818	1 016 928
Varud	0	1 218 794
Kokku käibevara	268 817	2 461 202
Põhivara		
Materiaalne põhivara	324 064	462 883
Kokku põhivara	324 064	462 883
Kokku varad	592 881	2 924 085
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	160 745	52 376
Võlad ja ettemaksed	119 243	1 069 703
Kokku lühiajalised kohustused	279 988	1 122 079
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 307	84 155
Kokku pikaajalised kohustused	21 307	84 155
Kokku kohustused	301 295	1 206 234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 851	3 159 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 265	-1 485 836
Kokku omakapital	291 586	1 717 851
Kokku kohustused ja omakapital	592 881	2 924 085

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 599 009	6 925 313
Muud äritulud	164 167	289 124
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 944 514	-5 239 786
Mitmesugused tegevuskulud	-463 174	-1 814 871
Tööjõukulud	-609 072	-1 405 592
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-138 819	-188 226
Muud ärikulud	-24 754	0
Ärikasum (-kahjum)	-1 417 157	-1 434 038
Finantstulud ja -kulud	-9 108	-22 558
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 426 265	-1 456 596
Tulumaks	0	-29 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 265	-1 485 836

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 417 157	-1 434 038
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	138 819	188 226
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 918
Kokku korrigeerimised	138 819	194 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	752 110	767 304
Varude muutus	1 218 794	611 854
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 013 540	-71 478
Laekunud intressid	32	1 638
Makstud intressid	-9 140	-24 196
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-29 240
Kokku rahavood äritegevusest	-330 082	15 988
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-178 263
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	105 918
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-72 345
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	108 601	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-23 990
Makstud dividendid	0	-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	108 601	-133 990
Kokku rahavood	-221 481	-190 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 480	415 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 481	-190 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 999	225 480

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 269 687	3 313 687
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 485 836	-1 485 836
Makstud dividendid			-110 000	-110 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 673 851	1 717 851
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 426 265	-1 426 265
31.12.2010	40 000	4 000	247 586	291 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Fanaal 2010.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. Ostjalt 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 ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste 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 bilansilise 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

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.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva, 31. detsembri 2010 ja aastaaruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	224 818	860 316
Ostjatelt laekumata arved	224 818	860 316
Muud nõuded	40 000	145 000
Laenunõuded	40 000	145 000
Ettemaksed	0	11 612
Kokku Nõuded ja ettemaksed	264 818	1 016 928

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2009					
Soetusmaksumus	43 379	997 658	1 041 037	722 007	1 763 044
Akumuleeritud kulum	-36 026	-988 535	-1 024 561	-275 600	-1 300 161
Jääkmaksumus	7 353	9 123	16 476	446 407	462 883
Amortisatsioonikulu	-7 353	-9 123	-16 476	-122 343	-138 819
31.12.2010					
Soetusmaksumus	43 379	997 658	1 041 037	722 007	1 763 044
Akumuleeritud kulum	-43 379	-997 658	-1 041 037	-397 943	-1 438 980
Jääkmaksumus	0	0	0	324 064	324 064

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	36 750	885 901
Võlad töövõtjatele	0	96 747
Maksuvõlad	82 493	55 129
Maksude viitvõlad	0	31 926
Kokku võlad ja ettemaksed	119 243	1 069 703

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	453 605	1 048 237
Sotsiaalmaksud	155 467	357 355
Kokku tööjõukulud	609 072	1 405 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	10

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Fanaal (registrikood: 10358642) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KUUS	Juhatuse liige	06.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 265
Kokku	247 586
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 673 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 426 265
Kokku	247 586
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 586
Kokku	247 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	1599009	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
US Inkasso OÜ	11213880	Laki 16, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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