

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing Fassett

**registrikood:** 10020937

**tänava/talu nimi,** Lõuna 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthnumber:** 80010

**telefon:** +372 4431437, +372 5275414

**e-posti aadress:** triin@weiss.ee, triin33@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 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Fassett majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- tihe konkurent
- tegevuse ümberkorraldamine

## Käive

2011.a. oli ettevõtte käive 36940 eurot.

2012.a. käibe kasvu ei planeerita

## Investeeringud

2011.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 3250 eurot . ning 2012.a. on kavas investeerida umbes samas mahus.

## Töötajad

Ettevõttes töötas 2011.a. keskmiselt 1 põhikohaga töötajat ning kogu 2011.a. palgafond oli 5962 eurot . Ettevõtte juhatuse koosseis koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2011.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 4 068         | 1 798         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 10 152        | 9 081         |
| Varud                                        | 0             | 1 176         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>14 220</b> | <b>12 055</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 9 843         | 9 915         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 843</b>  | <b>9 915</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>24 063</b> | <b>21 970</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 056         | 4 257         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>8 056</b>  | <b>4 257</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 12 500        | 14 700        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>12 500</b> | <b>14 700</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>20 556</b> | <b>18 957</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 201           | 2 317         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 494           | -2 116        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 507</b>  | <b>3 013</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>24 063</b> | <b>21 970</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 36 940       | 64 106        |
| Muud äritulud                               | 6 002        | 1 551         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -14 990      | -39 368       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -17 086      | -20 208       |
| Tööjõukulud                                 | -5 962       | -4 625        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -3 321       | -3 091        |
| Muud ärikulud                               | -106         | -38           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 477</b> | <b>-1 673</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -983         | -443          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>494</b>   | <b>-2 116</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>494</b>   | <b>-2 116</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 1 477         | -1 673        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 3 321         | 3 091         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>3 321</b>  | <b>3 091</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -1 070        | -668          |
| Varude muutus                                            | 1 176         | 0             |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 599         | -1 235        |
| Laekunud intressid                                       | 2             | 47            |
| Makstud intressid                                        | -985          | -490          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>5 520</b>  | <b>-928</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 250        | -971          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 250</b> | <b>-971</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>2 270</b>  | <b>-1 899</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 798</b>  | <b>3 697</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>2 270</b>  | <b>-1 899</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>4 068</b>  | <b>1 798</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 2 317                       | 5 129  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -2 116                      | -2 116 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 201                         | 3 013  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 494                         | 494    |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 695                         | 3 507  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Fassett 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Fassett kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 euroni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euroni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

**Rendid**

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Fassett on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 113          | 0            |
| Arvelduskontod    | 3 955        | 1 798        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 068</b> | <b>1 798</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     |            | 403        |            | 602        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 51         |            | 25         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 183        |            | 91         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 23         |            | 6          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 11         |            | 12         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 105        |            | 2          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>105</b> | <b>671</b> | <b>2</b>   | <b>736</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                    |                       |                                | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                                    |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      |                         | 7 952                              | 7 952                 | 7 098                          | 15 050 |
| Akumuleeritud kulum |                         | -2 027                             | -2 027                | -989                           | -3 016 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         | 5 925                              | 5 925                 | 6 109                          | 12 034 |
|                     |                         |                                    |                       |                                |        |
| Ostud ja parendused |                         | 971                                | 971                   |                                | 971    |
| Amortisatsioonikulu |                         | -1 672                             | -1 672                | -1 420                         | -3 092 |
| Muud muutused       |                         | 2                                  | 2                     |                                | 2      |
|                     |                         |                                    |                       |                                |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                                    |                       |                                |        |
| Soetusmaksumus      |                         | 8 925                              | 8 925                 | 7 098                          | 16 023 |
| Akumuleeritud kulum |                         | -3 699                             | -3 699                | -2 409                         | -6 108 |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         | 5 226                              | 5 226                 | 4 689                          | 9 915  |
|                     |                         |                                    |                       |                                |        |
| Ostud ja parendused | 3 250                   |                                    | 3 250                 |                                | 3 250  |
| Amortisatsioonikulu | -203                    | -1 699                             | -1 902                | -1 419                         | -3 321 |
| Muud muutused       |                         | -1                                 | -1                    |                                | -1     |
|                     |                         |                                    |                       |                                |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                                    |                       |                                |        |
|                     |                         |                                    |                       |                                |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 047                   | 3 526                              | 6 573                 | 3 270                          | 9 843  |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 906          | 349          |
| Võlad töövõtjatele               | 588          | 349          |
| Maksuvõlad                       | 671          | 736          |
| Muud võlad                       | 5 891        | 2 824        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 056</b> | <b>4 258</b> |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 10         | 100        |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011         | 2010         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 4 336        | 3 547        |
| Sotsiaalmaksud                                | 1 492        | 1 221        |
| Muud                                          | 134          | -143         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>5 962</b> | <b>4 625</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 785      | 16 100     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 336 | 3 547 |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing Fassett (registrikood: 10020937) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll        | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| TRIIN LAIDONER     | Juhatuse liige (juhataja) | 16.10.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 201        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 494        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>695</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 201        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 494        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>695</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 36940           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Triin Laidoner | 47103092746                         |                   | 1278 EUR                  |
| Tiina Leppmets | 47108272725                         |                   | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Telefon         | +372 4431437       |
| Mobiiltelefon   | +372 5275414       |
| E-posti aadress | triin@weiss.ee     |
| E-posti aadress | triin33@hotmail.ee |