

MAJANDUS- JA
KIRJUTUS- KESKUS
SISSE TULEMINE
15.08.2006
1424 58909
8

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.jaanuar - 31.detsember 2005.a.

Ettevõtte nimi	Osaühing FOTOfAKT
Äriregistri nr.	10005168
Aadress	Tehase 16, Tartu, 50107
Tegevjuht	Anu Õunapuu
Telefon	3725012739
Põhitegevusala	Fotondus
Aruandeaasta algus	01.jaanuar 2005.a.
Aruandeaasta lõpp	31.detsember 2005.a.

2005.a. MAJANDUSAASTA ARUANDE SISUKORD

Lehekülg	Sisu
3	2005.a. tegevusaruanne
4	Raamatupidamisbilanss 2005.a.
5	Kasumiaruanne 2005.a.
6	Rahavoogude aruanne
7	Omakapitali muutuste aruanne
	Raamatupidamise aastaaruande lisad :
8	Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.
9	lisa 1. Raha ja pangakontod
9	lisa 2. Nõuded ostjate vastu
9	lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed
9	lisa 4. Varud
9	lisa 5. Materiaalne põhivara.
10	lisa 6. Maksuvõlad
10	lisa 7. Omakapital
10	lisa 8. Müügitulu
10	lisa 9. Kaubad, toore, materjal
10	lisa 10. Muud ärikulud
10	lisa 11. Finantstulud ja -kulud
11	lisa 12. Seotud osapoolte kohta avalikustatav informatsioon
12	Kasumi jaotamise ettepanek
13	Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele



12.11.2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Osaühing Fotofakt on asutatud 1995.aastal. Firma eesmärk on pakkuda Eestis kvaliteetset fototeenust ja müüa suures sortimendis fotokaupu. Firma kasutab fototeenuste tegemisel firma Kodak tooteid. Kaupa ostab firma Eesti hulgimüüjatelt.

2005.aastal OÜ Fotofakt sulges müügipunkti aadressil Tartu, Rebase 10.

Firma müügitulu vähenes 2005.aastal 37% kuna müügipunkt suleti juulis 2005.a. Müügipunkti sulgemise põhjustas kolmel viimasel aastal toodetud kahjum.

2006. aasta eesmärkideks on:

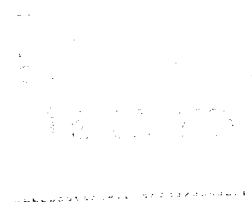
2006.aastal on plaanis leida firmale uus ja tasuv tegevusala.

Osaühingus on üks osanik.

Osanikule dividende 2005.aastal ei makstud. Osanik töötab firmas töölepinguga tegevjuhina ja talle maksti 2005.aastal palka kogusummas koos sotsiaalmaksuga 66895.- kr. Palka maksti 2005.aastal kuni juuli kuuni.

Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 1 ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 102381.- krooni millest koondamistasu moodustas 24000.- kr.



**Bilanss**

(kroonides)

Lisa nr. 31.12.2005 31.12.2004

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	14784	18720
Nõuded ostjate vastu	2	140579	207856
Viitlaekumised ja ettemaksud	3	39	3738
Varud ja müügioteel varad	4	46072	112233
Käibevara kokku		201474	342547

Põhivara

Materiaalne põhivara	5	140879	159623
Põhivara kokku		140879	159623

VARAD KOKKU 342353 502170**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		0	22075
Maksuvõlad	6	26	5354
Viitvõlad		0	22980
Lühiajalised kohustused kokku		26	50409

KOHUSTUSED KOKKU 26 50409**Omakapital**

Osakapital	7	75000	75000
Kohustuslik reservkapital		7500	7500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		369261	443093
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-109434	-73832
OMAKAPITAL KOKKU		342327	451761

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU 342353 502170

Kasumiaruanne
2005**Kasumiaruanne (SKEEM 1)**

(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	8	263067	698236
Äritulud kokku		263067	698236
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	145080	306861
Muud tegevuskulud		53759	135829
Tööjõukulud			
Palgakulu		111482	194884
Sotsiaalmaks		37346	65288
Tööjõukulud kokku		148828	260172
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	18744	58498
Muud ärikulud	10	6101	10712
Ärikulud kokku		372512	772072
Ärikasum (kahjum)		-109445	-73836
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	11	11	4
Finantstulud ja -kulud kokku		11	4
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-109434	-73832
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-109434	-73832



Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)

(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-109445	-73836
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	18744	58498
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2,3	70976	26693
Varude muutus	4	66161	-206
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	-50383	-26248
Kokku rahavood äritegevusest		-3947	-15099
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid	11	11	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest		11	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		-3936	-15095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	18720	33815
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3936	-15095
Raha ja raha ekvivalendidi perioodi lõpus	1	14784	18720

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

	Osakapital	Kohustuslik reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsember 2002.a.	75000	7500	599425	681925
Korrigeeritud saldo	75000	7500	599425	681925
2003.aasta puhaskasum			-156332	-156332
Saldo 31.detsember 2003.a.	75000	7500	443093	525593
2004.aasta kahjum			-73832	-73832
Saldo 31.detsember 2004.a.	75000	7500	369261	451761
2005.aasta kahjum			-109434	-109434
Saldo 31.detsember 2005.a.	75000	7500	259827	342327

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

A.Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Fotofakt 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Fotofakt 2005.a. raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest kugi praegu on tegevus peatatud.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb omahinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000.- kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuis soetusmaksumaksumus on alla 5000 krooni kantakse vara kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule moodustab kohustusliku reservkapitali vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentide-na kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto-de jääke.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendidina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõle-mad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada.
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes üle rentnikule.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	0	17789
Pangakontod	14784	931
	<u>14784</u>	<u>18720</u>

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	140579	207856
Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.		

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed	39	201
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3537
Kokku	<u>39</u>	<u>3738</u>

Lisa 4 Varud

Kaubavarud arvestatakse raamatupidamises FIFO meetodil. Varude jääk oli järgmine:

	Jääk 31.12.2005.	Jääk 31.12.2004.
Ettemaks hankijatele	0	18531
Kaup	46072	93702
Kokku	<u>46072</u>	<u>112233</u>

**Lisa 5 Materiaalne põhivara
2004.aasta**

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2004.a.	1 672 595	44 701	1717296
Kokku sissetulek	0	0	0
Mahakandmine	28 250	24 576	52826
Kokku väljaminek	28 250	24 576	52 826
Soetusmaksumus 31.12.2004.a.	1 644 345	20 125	1664470
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	1 454 480	44 695	1499175
Majandusaasta kulum	58497	1	58498
Mahakantud ja müüdud põhivara kulum	-28250	-24576	-52826
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 484 727	20 120	1504847
Jääk põhivara jääkväärtus 31.12.2004	159 618	5	159623

2005.aasta

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2005.a.	1 644 345	20 125	1664470
Kokku sissetulek	0	0	0
Mahakandmine	1 417 944	20 125	1438069
Kokku väljaminek	1 417 944	20 125	1 438 069
Soetusmaksumus 31.12.2005.a.	226 401	0	226401
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1 484 727	20 120	1504847
Majandusaasta kulum	18739	5	18744
Mahakantud ja müüdud põhivara kulum	-1417944	-20125	-1438069
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	85 522	0	85522
Jääk põhivara jääkväärtus 31.12.2005	140 879	0	140879

Põhivara raamatupidamislik kulum oli II grupil 5-20%.

Lisa 6 Maksuvõlad

	Maksu võlg 31.12.2005.	Ettemaks 31.12.2005.	Maksu võlg 31.12.2004.
Käibemaks	0	13	5346
Käibemaksu intress	25	0	7
Isiku tulumaks	0	25	0
Töötuskindlustus	0	1	0
Sotsiaalmaksu intress	1	0	1
Kokku	26	39	5354

Lisa 7 Omakapital

Seisuga 31.12.2005.a. jaguneb ettevõtte osakapital järgmiselt: 1 osa nimiväärtusega 75000.- kr. Ettevõtteel on moodustatud kohustuslik reservkapital summas 7500.- kr., eelmiste perioodide jaotamata kasumi summa on 369261.- kr. millele lisandub 2005. aasta kahjum summas 109434.- kr. Omakapitali on 31.12.2005.a. seisuga on 342327.- kr.

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Fotofakt fototeenuste ja - kaupade müük toimub 100% Eesti Vabariigis. Müügitulu liikide lõikes oli järgmine:

	2005.a.	2004.a.
Müügitulu fototeenuse osutamine	117549	428214
Müügitulu kaupade müük	145518	270022
Müügitulu kokku	263067	698236

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005.a.	2004.a.
Fotomaterjal	2740	95289
Kaubad müügiks	138024	200526
Pakkematerjal	0	2126
Muud teenused	4316	8920
kokku	145080	306861

Lisa 10 Muud ärikulud

	2005.a.	2004.a.
Erisoodustuse sotsiaalmaks	6083	10704
Maksude maksmise viivitamise intress	18	8
kokku	6101	10712

Lisa 11 Finantstulud ja - kulud

Finantstulud ja - kulud sisaldavad järgmist informatsiooni:

	2005.a.	2004.a.
Intressitulu rahalt	11	4

Lisa 12 Seotud osapoolte kohta avalikustatav informatsioon

Osaühing Fotofakt omanik on ka ainuomanik osaühingus Anu Foto. OÜ Anu Foto on 2005.aasta jooksul osaühingust Fotofakt fotokaupa ostnud ei ole, võlg on 140157.- kr. OÜ Anu Foto tasumistingimuseks oli kauba realiseerimine. OÜ Fotofakt on ostnud kaupa OÜ Anu Foto summas 27774.- kr. võlgnevust ei ole.



Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 01.01.2004.a.	443093
2004.a. kahjum	-73832
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a.	369261
2005.a. kahjum	-109434
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a.	259827

Suunata aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvele



JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedele 1 kuni 13 toodud OÜ Fotofakt 2005.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab firma finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.
- 3) Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev

OÜ Fotofakt 2005.a. majandusaasta aruande kinnitas juhatus 22.aprill 2006.a.

Allkirjad:

Anu Õunapuu
juhataja



Tartus, 22.aprill 2006.a.

OÜ Fotofakt

OÜ Fotofakt
Reg.kood. 10005168

REKLAAM
KIRJELDUS
10005168

OSANIKE NIMEKIRI

22.aprill 2006.a.

Jrk.nr.	Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
1.	Anu Õunapuu	Maneezi 8-1 Tallinn 10117	45902132736	1 osa 75000.-

