

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ FASSETT
Äriregistri kood	10020937
Aadress	Pärnu Lõuna 2
Telefon	372 44 31437
Faks	372 44 31437
Elektronpost	fassett@uninet.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamisteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Juhataja	Triin Laidoner
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

SISUKORD

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	2
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Kasumiaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Rahavoo aruanne.....	7
Omakapitali aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavad arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Maksuvõlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Võlakohustused.....	11
Lisa 5 Realiseerimise netokäive.....	12
Lisa 6 Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Juhatuse deklaratsioon.....	13
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja juhatuse allkirjad.....	14
Osanike nimekiri.....	15

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

OÜ Fassett on asutatud 1996 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Raamatupidamisteenused;
- ☐ Finantskonsultatsioonid

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s Fassett töötas 2007 aastal põhikohaga keskmiselt 2 töötaja.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Lõuna2 Pärnu 80010 Eesti Vabariik
Telefon:	372 44 31 367
Fax:	372 44 31 437
Äriregistri nr.	100 209 37
Tegevjuht	Triin Laidoner
Juhatus	Triin Laidoner

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Fassett majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2006.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihe konkurent
- ☐ tegevuse ümberkorraldamine

Käive

2007.a. oli ettevõtte käive 521 901 krooni.

2008.a. planeeritakse käibekasvu ca. 10 %

Investeeringud

2007.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 79 000 krooni. ning 2008.a. on kavas investeerida umbes 40000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2007.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2007.a. palgafond oli 196584 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2007.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Juhatuse esimees
(*Triin Laidoner*)

KASUMIARUANNE

	2 007	2 006
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	521 901	478 098
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	521 901	478 098
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	162 733	150 820
Mitmesugused tegevuskulud	119 496	94 431
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	147 500	168 750
b) sotsiaalmaksud	49 084	56 198
c) muud tööjõukulud	-	4 792
Kokku tööjõu kulud	196 584	229 740
Kulum	10 115	10 115
Muud ärikulud	1 261	373
Kokku ärikulud	490 189	485 479
Ärikasum (-kahjum)	31 712	- 7 381
Finantstulud		
Kokku finantstulud	70	46
Finantskulud		
Kokku finantskulud	13 313	12 914
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	18 469	- 20 249
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	18 469	- 20 249

BILANSS

	2007	2006
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	38 601	41 824
Nõuded ostjate vastu	27 895	42 624
Varud	18 413	18 413
Maksude ettemaksed	-	8 812
KÄIBEVARA KOKKU	84 909	111 673
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar	147 897	78 403
KOKKU MATERIAALNE PV	147 897	78 403
PÕHIVARA KOKKU	147 897	78 403
AKTIVA (VARA) KOKKU	232 806	190 076
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	48 048	32 422
Võlad hankijatele	66 806	68 232
Maksuvõlad	17 377	7 316
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	19 906	19 906
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	152 137	127 876
KOHUSTUSED KOKKU	152 137	127 876
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	18 200		38 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 469	-	20 249
OMAKAPITAL KOKKU	80 669		62 200
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	232 806		190 076

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007	2006
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	18 469	(20 249)
2.Põhivara kulum	10 115	10 115
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	14 728	1 148
Hankijate võlgnevus	(1 426)	62 298
Ettemakstud tulevperioodide kulud	8 812	(4 570)
Varud	-	-
Võlakohustused	15 626	(38 500)
Maksuvõlad	10 062	(3 752)
Viitvõlad	-	4 792
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	76 386	11 282
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(79 609)	(29 985)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(79 609)	(29 985)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1. Laenude tagasimakse	-	-
2. Võetud laenud	-	-
3. osakapitali sissemakse	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	-	-
Kokku ettevõtte rahavoog	(3 223)	(18 703)
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2007	41 824	60 527
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2007	38 601	41 824
Kokku rahajäägi muutus	(3 223)	(18 703)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelmiste per-de kasum	Aruandeaasta kasum	reservfond	Kokku
Seisuga 31.12.1998	40 000	(10 928)	1 679	-	30 751
Seisuga 31.12.1999	40 000	(9 249)	1 246	-	31 997
Seisuga 31.12.2000	40 000	(8 003)	8 062	-	40 059
Seisuga 31.12.2001	40 000	59	9 113	-	49 172
Seisuga 31.12.2002	40 000	5 172	5 234	4 000	54 406
Seisuga 31.12.2003	40 000	10 406	(4 760)	4 000	49 646
Seisuga 31.12.2004	40 000	5 646	11 336	4 000	60 982
Seisuga 31.12.2005	40 000	16 982	21 467	4 000	82 449
Seisuga 31.12.2006	40 000	38 449	(20 249)	4 000	62 200
Seisuga 31.12.2007	40 000	18 200	18 469	4 000	80 669

Vastavalt OÜ Fassett põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

2007. aastal osakapitali ei suurendatud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD***Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused***

OÜ Fassett 2007. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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.

Ostjate tasumata summad

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“. Ostjate 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 põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 optsioon 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.

Tulu kajastamine

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2007	2006
Pangakontod		
EEK	38 601	36 334
Sularaha kassas	-	5 490
Kokku	38 601	41 824

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 27895 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2007 ettemaks	31.12.2007 maksuvõlg	31.12.2006 ettemaks	31.12.2006 maksuvõlg
Käibemaks	0	3549	8812	
Sotsiaalmaksuvõlg		10395		4290
Isiku tulumaks		1954		2084
Maksuviivised		565		565
Kogumispension		630		260
Töötuskindlustus		284		117
Ettevõtte tulumaks				
Kokku	0	17377	8812	7316

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2007.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Triin Laidoner	38 407	0	38 407	0%
Elion AS	9 641		9 641	
Kokku	48 048	0	48 048	

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

EMTAK nr 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine
521 901

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus-		2007	2004	pv jääk	Jääkmaks.
	maksumus	kulum	soetamine	kulum	07.a. lõpuks	07.a.lõpuks
KOKKU						
PV	177 417	99 014	79 609	10 115	257 026	147 897
Masinad	-	-	-	-	-	-
Inventar						
Seadmed	177 417	99 014	79 609	10 115	257 026	147 897

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Fassett juhatus deklareerib oma vastutust 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fassett finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Fassett on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
(Triin Laidoner)

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	18 200 krooni
▪ 2007.a. aruandeaasta kasum	18 469 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	18 469 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	36 669 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Fassett 2007 majandusaasta aruande allkirjastamine [30.juunil](#). 2008 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt [30 juunil](#). 2008):

juhatuse liige
(Triin Laidoner)

OSANIKE NIMEKIRI

JR:NR	NIMI	OSA SUURUS	%
1	Tiina Leppmets is.kood 47108272725	20 000,00	50
2	Triin Laidoner is.kood 37103092746	20 000,00	50

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Fassett (registrikood: 10020937) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Triin Laidoner (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.09.2008