

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 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
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 2006 aastal põhikohaga keskmiselt 2 töötaja.

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:	Telliskivi 30 Pärnu 80034 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

2006.a. oli ettevõtte käive 478 098 krooni.

2007.a. planeeritakse käibekasvu ca. 10 %

Investeeringud

2006.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 29 985 krooni. ning 2007.a. on kavas investeerida umbes 40000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2006.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2006.a. palgafond oli 229 750 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2006.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Juhatuse esimees
(*Triin Laidoner*)

KASUMIARUANNE

	2 006	2 005
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	478 098	456 917
Muud äritulud	-	-
Kokku äritulud	478 098	456 917
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	150 820	107 006
Mitmesugused tegevuskulud	94 431	135 027
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	168 750	125 000
b) sotsiaalmaksud	56 198	41 664
c) muud tööjõukulud	4 792	-
Kokku tööjõu kulud	229 740	166 664
Kulum	10 115	22 115
Muud ärikulud	373	-
Kokku ärikulud	485 479	430 812
Ärikasum (-kahjum)	- 7 381	26 105
Finantstulud		
Kokku finantstulud	46	39
Finantskulud		
Kokku finantskulud	12 914	4 677
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 20 249	21 467
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 20 249	21 467

BILANSS

	2006	2005
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	41 824	60 527
Nõuded ostjate vastu	42 624	43 772
Varud	18 413	18 413
Maksude ettemaksed	8 812	4 242
KÄIBEVARA KOKKU	111 673	126 954
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar	78 403	58 533
KOKKU MATERIAALNE PV	78 403	58 533
PÕHIVARA KOKKU	78 403	58 533
AKTIVA (VARA) KOKKU	190 076	185 487
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	32 422	70 922
Võlad hankijatele	68 232	5 934
Maksuvõlad	7 316	11 068
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	19 906	15 114
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	127 876	103 038
KOHUSTUSED KOKKU	127 876	103 038
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	38 449	16 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 20 249	21 467
OMAKAPITAL KOKKU	62 200	82 449
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	190 076	185 487

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	(20 249)	21 467
2.Põhivara kulum	10 115	22 115
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	1 148	(28 910)
Hankijate võlgnevus	62 298	3 138
Ettemakstud tulevperioodide kulud	(4 570)	(1 014)
Varud	-	-
Võlakohustused	(38 500)	46 094
Maksuvõlad	(3 752)	4 621
Viitvõlad	4 792	
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	11 282	67 511
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(29 985)	(48 325)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(29 985)	(48 325)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1. Laenude tagasimakse	-	-
2. Võetud laenud	-	4 000
3. osakapitali sissemakse	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	-	4 000
Kokku ettevõtte rahavoog	(18 703)	23 186
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2006	60 527	37 341
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2006	41 824	60 527
Kokku rahajäägi muutus	(18 703)	23 186

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

Vastavalt OÜ Fassett põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2006. aastal osakapitali ei suurendatud.

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

OÜ Fassett 2006. 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 kohustused 31. detsembril 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtusel 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“. Ostjatel 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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

	2006	2005
Pangakontod EEK	36 334	41 867
Sularaha kassas	5 490	18 660
Kokku	41 824	60 527

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 42624 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2006 ettemaks	31.12.2006 maksuvõlg	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 maksuvõlg
Käibemaks	8812		4242	
Sotsiaalmaksuvõlg		4290		6270
Isiku tulumaks		2084		3607
Maksuviivised		565		526
Kogumispension		260		380
Töötuskindlustus		117		285
Ettevõtte tulumaks				
Kokku	8812	7316	4242	11068

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2006.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Triin Laidoner	22 781	0	22 781	0%
Elion AS	9 641		9 641	
Kokku	32 422	0	32 422	

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

Raamatupidamise teenus	478 098
	478 098

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2006 kulum	pv jääk 06.a. lõpuks	Jääkmaks. 06.a.lõpuks
KOKKU PV	177 417	88 899	10 115	177 417	78 403
Masinad	-	-	-	-	-
Inventar					
Seadmed	177 417	88 899	10 115	177 417	78 403

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Fassett juhatus deklareerib oma vastutust 2006. 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:	38 449 krooni
▪ 2006.a. aruandeaasta kasum	-20 249 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-20 249 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	22 200 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Fassett 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine [30.juunil](#). 2007 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt [30 juunil](#). 2007):

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) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Triin Laidoner (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.11.2007