

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 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
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 2005 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 2005.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihe konkurent
- ☐ uute seaduste jõustumine

Käive

2005.a. oli ettevõtte käive 456 917 krooni.

2006.a. planeeritakse käibekasvu ca. 10 %

Investeeringud

2005.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 49 403 krooni. ning 2006.a. on kavas investeerida umbes 70000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2005.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2005.a. palgafond oli 166 644 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2005.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Juhatuse esimees
(*Triin Laidoner*)

KASUMIARUANNE

	2 005	2 004
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	456 917	384 380
Muud äritulud	-	22 406
Kokku äritulud	456 917	406 786
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	107 006	158 956
Mitmesugused tegevuskulud	135 027	72 586
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	125 000	110 000
b) sotsiaalmaksud	41 664	36 850
c) muud tööjõukulud	-	1 286
Kokku tööjõu kulud	166 664	148 136
Kulum	22 115	19 821
Muud ärikulud	-	-
Kokku ärikulud	430 812	399 499
Ärikasum (-kahjum)	26 105	7 287
Finantstulud		
Kokku finantstulud	39	49
Finantskulud		
Kokku finantstulud	4 677	-
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	21 467	7 336
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	21 467	7 336

BILANSS

	2005	2004
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	60 527	37 341
Nõuded ostjate vastu	43 772	14 862
Varud	18 413	18 413
Maksude ettemaksed	4 242	3 228
KÄIBEVARA KOKKU	126 954	73 844
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar	58 533	32 323
KOKKU MATERIAALNE PV	58 533	32 323
PÕHIVARA KOKKU	58 533	32 323
AKTIVA (VARA) KOKKU	185 487	106 167
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	70 922	24 828
Võlad hankijatele	5 934	2 796
Maksuvõlad	11 068	6 447
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	15 114	15 114
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	103 038	49 185
KOHUSTUSED KOKKU	103 038	49 185
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 982	5 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 467	7 336
OMAKAPITAL KOKKU	82 449	56 982
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	185 487	106 167

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2005	2004
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	21 467	7 336
2.Põhivara kulum	22 115	19 821
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	(28 910)	7 277
Hankijate võlgnevus	3 138	(2 328)
Ettemakstud tulevperioodide kulud	(1 014)	(3 228)
Varud	-	-
Võlakohustused	46 094	(6 742)
Maksuvõlad	4 621	(5 009)
Viitvõlad		162
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	67 511	17 289
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(48 325)	-
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(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	23 186	17 289
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2005	37 341	20 052
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2005	60 527	37 341
Kokku rahajäägi muutus	23 186	17 289

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

Vastavalt OÜ Fassett põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2005. aastal osakapitali ei suurendatud.

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

OÜi Fassett 2005. 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 2005 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 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

	2005	2004
Pangakontod EEK	41 867	32 591
Sularaha kassas	18 660	4 750
Kokku	60 527	37 341

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 43772 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2005 ettemaks	31.12.2005 maksuvõlg	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 maksuvõlg
Käibemaks	4242		3228	
Sotsiaalmaksuvõlg		6270		4700
Isiku tulumaks		3607		1069
Maksuviivised		526		273
Kogumispension		380		240
Töötuskindlustus		285		165
Ettevõtte tulumaks				
Kokku	4242	11068	3228	6447

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2005.a

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>Saldo</u>	<u>intressimäär</u>
Triin Laidoner	35 425	0	35 425	0%
EMT AS	2 750		2 750	
Kokku	38 175	0	38 175	

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

Raamatupidamise teenus	456 917
	456 917

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2005 kulum	pv jääk 05.a. lõpuks	Jääkmaks. 05.a.lõpuks
KOKKU PV	147 431	66 784	22 115	147 431	58 533
Masinad	-	-	-	-	-
Inventar					
Seadmed	147 431	66 784	22 115	147 431	58 533

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Fassett juhatus deklareerib oma vastutust 2005. 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:	16 982 krooni
▪ 2005.a. aruandeaasta kasum	21 467 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	21 467 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	38 449 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Fassett 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine [30.juunil](#). 2006 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt [30 juunil](#). 2006):

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) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Triin Laidoner (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.11.2007