

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03 -07- 2007

262645 Gerli AASMÄE
.....

Majandusaasta aruanne 2006

Ärinimi: S&K Fremar Audit OÜ

Äriregistri kood: 10716515

Aadress: Kakumäe 226, Tallinn 13516

Telefon: 6 460 961, 6 461 961, 53 758 458

Faks: 6 461 961

Elektronpost: skaudit@mail.ru

Põhitegevusala: audiitorteenused

Majandusaasta algus: 1. jaanuar

Majandusaasta lõpp: 31. detsember

Tegevjuht: Sergei Demjanov

Juhatuse liige: Sergei Demjanov

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud ning sellele eelnendud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9-10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha.....	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vast	10
Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud.....	10
Lisa 5. Võlad töövõtjatele.....	10
Lisa 6. Maksuvõlad.....	10
Lisa 7. Müügitulu.....	11
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.....	11
Lisa 9. Muud ärikulud.....	11
Lisa 10. Finantskulud-ja tulud.....	11
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	12
Osanike nimekiri.....	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14

Sergei Demjanov



Tegevusaruanne

S&K Fremar Audit OÜ on registreeritud Äriregistris 21.12.2000.a.

Põhikirjajärgne osakapital on 40 000 krooni.

2006. majandusaastal tegeles ühing audiitorteenuste alal.

2006. majandusaastal realiseerimise netokäive moodustas 138 110 krooni.

Põhivahendite maksumus aruandeaastal on 0 krooni.

Kasum 2006.a. oli 1 200 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Kasum 2006.a. moodustas 1 200 krooni. Kasum ei jaota.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD NING SELLELE EELNENDUD MAJANDUSAASTA KOHTA NING NENDE ARVUTAMISE METOODIKA.

	2005 aasta	2004 aasta
Ärirentablus (ärikasum/müügitulu*100)	0.83%	21.33%
Puhasrentablus (puhaskasum/müügitulu*100)	0.87%	21.38%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kätebevara/lühiajalised kohustused)	14.60	18.52
Koguvara puhasrentablus (puhaskasum/keskmine vara*100)	1.00%	18.38%
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital*100)	1.08%	19.54%

Sergei Demjanov



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ S&K Fremar Audit juhatus deklareerib oma vastutust aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja Eesti seadustega;
- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ S&K Fremar Audit finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ S&K Fremar Audit on jätkuvalt tegutsev.

Sergei Demjanov
juhatuse liige



29. juuni 2007.a.

B I L A N S S

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.06	31.12.05
VARAD			
<i>Kaibevara</i>			
Raha	2	50 760	98 366
Nouded ostjate vastu	3	66 104	15 691
Ebatõenäolised laekumised ostjate vastu		-1804	-3141
Tulevaste perioodide kulud	4	2 762	2 466
<i>Kaibevara kokku</i>		119 626	116 523
VARAD KOKKU		119 626	116 523
(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
<i>Luhiajalised kohustused</i>			
Ostjate ettemaksed		3 000	0
Võlad töövõtjatele	5	1 772	2 272
Maksuvõlad	6	3 422	4 019
<i>Luhiajalised kohustused kokku</i>		8 194	6 291
<i>Kohustused kokku</i>		8 194	6 291
<i>Omakapital</i>			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		66 232	44 693
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		1 200	21 539
<i>Omakapital kokku</i>		111 432	110 232
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		119 626	116 523

Sergei Demjanov



KASUMIARUANNE**Skeem 1**

	Lisa nr.	31.12.06	31.12.05
Müügitulu	7	138 110	100 760
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Mitmesugused tegevuskulud	8	30 086	27 521
Tööjõu kulud		105 561	48 366
a) palgakulu		79 315	36 272
b) sotsiaalmaksud		26 174	11 970
c) töötuskindlustusmaks		72	124
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	3 379
Muud ärikulud	9	1 338	0
ÄRIKULUD KOKKU		136 985	79 266
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 125	21 494
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud ja -kulud	10	75	45
Kokku finantstulud ja -kulud		75	45
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		1 200	21 539
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 200	21 539

Sergei Demjanov



Rahavoogude aruanne

	2006	2005
A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
PUHASKASUM (+)	1 200	21 539
PÕHIVARA AMORTISATSIOON (+)	0	3 379
KÄIBEVARA (v.a. raha) JÄÄKIDE MUUTUS	-50 709	-3 990
<i>Nõuded ostjate vastu (-, +)</i>	-50 413	-4 050
<i>Ettemaksed tulevaste perioodide kulud (-, +)</i>	-296	60
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE JÄÄKIDE MUUTUS	1 903	5 434
<i>Ostjate ettemaks (+, -)</i>	3 000	0
<i>Võlad töövõtjatele (+, -)</i>	-500	2 272
<i>Maksuvõlad (+, -)</i>	-597	3 162
Kokku rahavood äritegevusest (suurenemine +, vähenemine -)	-47 606	26 362
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD (suurenemine +, vähenemine -)	-47 606	26 362
E. RAHAJÄÄGI MUUTUS		
KASSA JA PANGAKONTODE JÄÄK 01.01.06	98 366	72 004
KASSA JA PANGAKONTODE JÄÄK 31.12.06	50 760	98 366
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (suurenemine +, vähenemine -)	-47 606	26 362

Sergei Demjanov



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Akumuleeritud kasum/kahjum	Omakapital kokku
Saldo	40 000	4000	44 693	88 693
31 detsembril				
2004				
Aruandeaasta			21 539	
kasum 2005				
Saldo	40 000	4 000	66 232	110 232
31 detsembril				
2005				
Aruandeaasta			1 200	
kasum 2006				
Saldo	40 000	4 000	67 432	111 432
31 detsembril				
2006				

Sergei Demjanov



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ S&K Fremar Audit 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistavaga on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse prg.32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis) kroonides.

OÜ S&K Fremar Audit kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja hooned	5-10%	10-20 aastat
Seadmed	15-25%	4-6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25-33%	3-4 aastat
Muu inventar	33-50%	2-3 aastat

Sergei Demjanov



Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõima kohta.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Fish Masters Eesti OÜ on tekkinud summale nõugeõigus.

	31.12.06	31.12.05
Lisa 2. Raha		
Sularaha kassas	30 559	41 145
Pangakontod	20 201	57 221
Raha kokku	50 760	98 366
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu		
s.h. Eesti kroonides	66 104	15 691
Nõuded ostjate vastu kokku	66 104	15 691
Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud		
s.h. Eesti kroonides (Ergo Kindlustus AS)	2 762	2 526
Tulevaste perioodide kulud kokku	2 762	2 526
Lisa 5. Võlad töövõtjatele		
s.h. puhkuse reserv palk	1 772	2 272
Võlad töövõtjatele kokku	1 772	2 272
Lisa 6. Maksuvõlad		
5.1. Sotsiaalmaks (ettemaks+, võlg-)	-2 177	-3 135
5.2. Sotsiaalmaks puhkuse reserv (ettemaks+, võlg-)	-584	-750
5.3. Sotsiaalmaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-30	-23
Sotsiaalmaks kokku	-2 791	-3 908
5.4. Töötuskindlustusmaks (ettemaks+, võlg-)	-18	-30
5.5. Töötuskindlustusmaks puhkuse reserv (ettemaks+, võlg-)	-4	-4
5.6. Töötuskindlustusmaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-2	-2
Töötuskindlustusmaks kokku	-24	-36
5.7. Kinnipetud tulumaks (ettemaks+, võlg-)	-597	-67
5.8. Kinnipetud tulumaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-10	-8
Kinnipetud tulumaks kokku	-607	-75
Maksude ettemaks+		
Maksuvõlad -	-3 422	-4 019

Sergei Demjanov



Lisa 7. Müügitulu	31.12.06	31.12.05
Eesti	138 110	100 760
Müügitulu kokku	138 110	100 760

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud		
Komandeeringud	7 929	17 500
Audiitorkogu	5 000	4 800
Kindlustusmaks	4 954	5 060
Sõidu auto kulud	12 000	0
Muud kulud	203	161
Mitmesugused tegevuskulud kokku	30 086	27 521

Lisa 9. Muud ärikulud		
Eelmise perioodi kulud	1 338	0
Muud ärikulud	1 338	0

Lisa 10. Finantstulud-ja kulud		
Panga intressid (tulud +; kulud-)	84	62
Muud finantskulud (tulud +; kulud-)	0	0
Intressikulud (tulud +; kulud-)	-9	-17
Finantstulud-ja kulud kokku	75	45

Sergei Demjanov



Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ S&K Fremar Audit juhatus on koostatud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

S. Demjanov

juhatuse liige



29 juuni..... 2007.a.

OÜ S&K FREMAR AUDIT OSANIKE NIMEKIRI

<u>Osaniku ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osalus kapitalis</u>
Sergei Demjanov	35011070245	Kakumäe 226, Tallinn 13 716	75%
Jelena Demjanova	45711210237	Kakumäe 226, Tallinn 13 716	25%

Sergei Demjanov
juhatuse liige



29. juuni 2007.a.
Tallinnas.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ S&K FREMAR AUDIT juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.

aasta akumulieeritud puhaskasum summas **67 432** krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 67 432 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele jaotamata kasumist dividende summas 12 000 krooni.

Sergei Demjanov
juhatuse liige



29. juuni 2007.a.
Tallinnas.