

2 7 07

13

Fennafort OÜ
01.01.2006 – 31.12.2006
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2006
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

Ärinimi: Fennafort OÜ
Registrikood: 1086 2257

Aadress: Gonsiori 13- 4
Tallinn

Sidevahendid: telefon 6 612 178

Põhitegevusala: Kinnisvara haldamine

Tegevjuht: Juta Laak

SISUKORD

	<u>lk</u>
MAJANDUSAASTA ARUANNE	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
LISAD:	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	10
Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 3 Omakapital	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ Fennafort peamiseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine ja ruumide rentimine. 2007. majandusaastal jätkatakse samal alal. Uusi tegevusalasid hetkel ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,13
ROA	0,88 %
ROE	89 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2006. ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel ega tagasikutsumisel kompensatsiooni ei maksta.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Fennafort OÜ 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Fennafort OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige


Juta Laak

Juhatuse liige


Katrin Laak

BILANSS (kroonides)

<u>AKTIVA</u> <u>(varad)</u>	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		42 390	7 052
Ostjatelt laekumata arved		38 530	26 500
KÄIBEVARA KOKKU		80 920	33 552
PÕHIVARA:			
Materiaalne põhivara	1		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		665 000	665 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		40 000	40 000
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		- 175 450	-134 200
Kokku		529 550	570 800
PÕHIVARA KOKKU		529 550	570 800
AKTIVA (varad) KOKKU		610 470	604 352

<u>PASSIVA</u> <u>(kohustused ja omakapital)</u>	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		603 928	603 188
Võltsvõlad			
Muud		500	500
Kokku		500	500
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		604 428	603 688
KOHUSTUSED KOKKU		604 428	603 188
OMAKAPITAL	3		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide kasum		-39 336	-28 792
Aruandeaasta kasum		5 378	-10 544
OMAKAPITAL KOKKU		6 042	664
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		610 470	604 352

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Äritulud			
Müügitulu	4	82 775	58 668
Kokku äritulud		82 775	58 668
Ärikulud			
Muud tegevuskulud		35 706	27 524
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	41 250	41 250
Muud ärikulud		442	442
Kokku ärikulud		77 398	69 216
Ärikahjum		5 377	-10 548
Muud finantstulud,-kulud		1	4
Kahjum majandustegevusest		5 378	-10 554
Kahjum enne tulumaksustamist		5 378	-10 544
Aruandeaasta puhaskasum		5 378	-10 544

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		5 378	-10 548
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	41 250	41 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-12 031	-26 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		740	2 784
Kokku rahavood äritegevusest		35 337	6 986
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	0
Soetatud osakud		0	0
Saadud intressid		1	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1	4
Rahavood kokku		35 338	6990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		7 052	62
Raha ja raha ekvivalentide muutus		35 338	6 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		42 390	7 052

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	<u>Aktsia</u> <u>(osa)-</u> <u>kapital</u>	<u>Jaota-</u> <u>mata</u> <u>kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2002	40 000	49 450	89 450
Aruandeperioodi puhaskahjum		-48 473	-48 473
Saldo 31.detsembril 2003	40 000	977	40 977
Aruandeperioodi puhaskahjum		-29 769	-29 769
Saldo 31.detsembril 2004	40 000	-28 792	11 208
Aruandeperioodi puhaskahjum		-10 544	-10 544
Saldo 31.detsembril 2005	40 000	-39 336	664
Aruandeperioodi puhaskasum		5 378	5 378
Saldo 31.detsembril 2005	40 000	-33 958	6 042

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2003. a. aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.03 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel lähtutakse igast konkreetsest arvest eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse alla, kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdeline nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Põhivara arvestus

Materiaalse põhivara hulka arvatakse üldjuhul varad soetusmaksumusega üle 5 000 krooni ja kasutuseaga üle aasta. Põhivarade parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul kui seoses nende töödega konkreetse vara omadused saavad kvalitatiivselt uue taseme või on tõestatav, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Muud põhivaradele tehtud remondi- ja hoolduskulud kajastatakse perioodikuludena.

Kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad on:

Maa ja ehitised -	5 % aastas
Masinad ja seadmed -	20 % aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ning pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välis tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud periooditulu ja- kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise momendil. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 1. Materiaalne põhivara

Põhivara jääkmaksumuse muutuse analüüs on toodud järgnevas tabelis.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.05	665 000	40 000	705 000
Soetusmaksumus 31.12.05	665 000	40 000	705 000
Akumuleeritud kulum 31.12.05	106 200	28 000	134 200
Amortisatsioonikulu	33 250	8000	41 250
Akumuleeritud kulum 31.12.06	139 450	36 000	175 450
Jääkmaksumus 31.12.05	558 800	12 000	570 800
Jääkmaksumus 31.12.06	525 550	4 000	529 550

Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Fennafort OÜ loeb seotud osapoolteks:

- ☐ Osahinguga juhatus, lisaks on seotud osapoolteks osaniku lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Fennafort on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudel:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Osanikuga seotud ettevõtte	osanikuga seotud ettevõtte	24 249	-
Osanikuga seotud ettevõtte	osanikuga seotud ettevõtte	-	19 625

Saldod seisuga 31/12/2006:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Nõuded	Kohustused
Osanikuga seotud ettevõtte	osanikuga seotud ettevõtte	-	666 623
Osanikuga seotud ettevõtte	osanikuga seotud ettevõtte	-	-

Lisa 3. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus(kroonides)	20 000	20 000

Lisa 4. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

	2006. aasta	2005. aasta
Eesti	82 775	58 668
Kokku	82 775	58 668

Tegevusalade lõikes:

	2006. aasta	2005. aasta
Renditeenus	82 775	58 668
Kokku	82 775	58 668

Juhatusel liige 
Jüri Laak

Majandusaasta aruande allkirjad

Fennafort OÜ juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Fennafort OÜ juhatus on esitatud majandusaasta aruande teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku 27.06.2007 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

Osanike koosolek on käesoleva aastaaruande oma 27.06.2007 otsusega kinnitanud.

Bliss Ilusalong OÜ juhatus:

Juhatuseliige


Jutta Laak

27.06.2007

Juhatuseliige


Katriin Laak

27.06.2007

Juhatuseliige


Jutta Laak

Osanike nimekiri

Osanik	Juta Laak
Osade arv	1
Osa nimiväärtus	20 000
Osalus	50 %

Osanik	Katrin Laak
Osade arv	1
Osa nimiväärtus	20 000
Osalus	50 %