

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: FFactori osaühing**registrikood: 11420219**

tänava/talu nimi, Aiandi 5a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saku alevik

vald: Saku vald

postsihtnumber: 75501

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing asutati 6.septembril 2007.a.,registrisse kanti 07.septembril 2007.

Osaühingu põhitegevuseks on kontsertide lavastamine ja esitamine,muusikaline loometegevus jms. tegevus (EMTAK 2008 kood 90012).
2009.aasta müügituluks oli 168 098 krooni.

2010.aastaks on planeeritud müügimahuks 300 000 krooni.

.....

Juhatuse liige

Merike Mõksi-Susi

Saku, 28.aprill 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ FFACTORI 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ FFACTORI on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

.....

Juhatus liige

Merike Möksi-Susi

Saku, 28.aprill 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	87 675	56 223
Nõuded ja ettemaksed	27 789	8 850
Kokku käibevara	115 464	65 073
Põhivara		
Materiaalne põhivara	20 907	20 000
Kokku põhivara	20 907	20 000
Kokku varad	136 371	85 073
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	20 600
Võlad ja ettemaksed	95 122	22 074
Kokku lühiajalised kohustused	95 122	42 674
Kokku kohustused	95 122	42 674
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	120	118
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 279	2 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 150	37
Kokku omakapital	41 249	42 399
Kokku kohustused ja omakapital	136 371	85 073

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	168 098	419 895
Mitmesugused tegevuskulud	-182 639	-380 796
Tööjõukulud	-64 191	-68 029
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 245	-16 000
Ärikasum (-kahjum)	-101 977	-44 930
Finantstulud ja -kulud	100 827	44 967
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 150	37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 150	37

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-101 977	-44 930
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 245	16 000
Kokku korrigeerimised	23 245	16 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 939	-7 670
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73 048	8 605
Makstud intressid		-56
Kokku rahavood äritegevusest	-24 623	-28 051
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 152	0
Laekunud intressid	27	23
Muud laekumised investeerimistegevusest	100 800	45 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	76 675	45 023
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	104 000	20 800
Saadud laenude tagasimaksed	-124 600	-10 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 600	10 600
Kokku rahavood	31 452	27 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 223	28 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 452	27 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 675	56 223

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	2 362	42 362
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			37	37
Muutused reservides		118	-118	
31.12.2008	40 000	118	2 281	42 399
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 150	-1 150
Muutused reservides		2	-2	
31.12.2009	40 000	120	1 129	41 249

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 tuhat krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
 Ühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni.
 2009.aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FFACTORI 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 30-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 745	853
Üksikisiku tulumaks	441	95
Sotsiaalmaks	1 436	891
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 622	1 839

Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 098	419 895
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	168 098	419 895
Kokku müügitulu	168 098	419 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms. tegevus (EMTAK 2008 90012)	141 245	373 038
Muu mujal liigitamata masinate ja seadmete jm. materiaalse vara rentimine ja kasutusrent (EMTAK 2008 77399)	26 853	46 857
Kokku müügitulu	168 098	419 895

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	48 259	51 105
Sotsiaalmaksud	15 932	16 924
Kokku tööjõukulud	64 191	68 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	47 529	32 400

Aruande digitaalallkirjad

FFactori osahing (registrikood: 11420219) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MÕKSI-SUSI	Juhatuse liige	06.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 150
Kokku	1 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 129
Kokku	1 129

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 150
Kokku	1 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 129
Kokku	1 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	141245	84.03%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	26853	15.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Möksi-Susi	46706070257	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meelisviik@hotmail.ee
E-posti aadress	merikemoksi@yahoo.com
Mobiiltelefon	+372 56632067