

30. 07. 2004

.....lk. nr. 24412
Vilvi Talvik
Vilvi Talvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003-31.12.2003

FASSETT OÜ

REG nr.100 209 37

SAADUD

30. 07. 2004

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	
hindamisalused.....	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.....	12
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek ja juhatuse allkirjad.....	13
Osanike nimekiri.....	14

Laudon

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

SAADUD

30. 07. 2004

OÜ Fassett on asutatud 1996 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- ☐ Raamatupidamisteenused;
- ☐ Finantskonsultatsioonid

Ettevõtte tegutseb ainult Eesti turul. OÜ-s Fassett töötas 2003 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



SAADUD

30. 07. 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Fassett majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2003.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihed konkurent
- ☐ uute seaduste jõustumine

Käive

2003.a. oli ettevõtte käive 365 350 krooni.

2004.a. planeeritakse käibekasvu ca. 15 %

Investeeringud

2003.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 15 795. ning 2004.a. on kavas investeerida umbes 50000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2003.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2003.a. palgafond oli 161 379 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2003.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.



Juhatusesimees
(Triin Laidoner)

KASUMIARUANNE**SAADUD**

30. 07. 2004

	2003	2002
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	365 350	357 198
Muud äritulud	19 001	
Kokku äritulud	384 351	357 198
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	150 328	102 086
Mitmesugused tegevuskulud	68 435	100 343
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	122 500	98 661
b) sotsiaalmaksud	41 039	33 055
c) muud tööjõukulud	- 2 160	7 767
Kokku tööjõu kulud	161 379	139 483
Kulum	9 008	10 015
Muud ärikulud	-	89
Kokku ärikulud	389 150	352 016
Ärikasum (-kahjum)	- 4 799	5 182
Finantstulud		
Kokku finantstulud	39	52
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	- 4 760	5 234
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 4 760	5 234



BILANSS**SAADUD**

30. 07. 2004

	2003	2002
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	20 052	24 412
Nõuded ostjate vastu	22 139	24 908
Varud	18 413	20 014
KÄIBEVARA KOKKU	60 604	69 334
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinaid ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)	99 107	83 312
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 46 963	- 37 955
KOKKU MATERIAALNE PV	52 144	45 357
PÕHIVARA KOKKU	52 144	45 357
AKTIVA (VARA) KOKKU	112 748	114 691
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	31 570	32 124
Võlad hankijatele	5 124	2 370
Maksuvõlad	11 456	7 602
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	14 952	18 189
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	63 102	60 285
KOHUSTUSED KOKKU	63 102	60 285

OMAKAPITAL	SAADUD	
	30. 07. 2004	
Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 406	5 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 4 760	5 234
OMAKAPITAL KOKKU	49 646	54 406
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	112 748	114 691

SAADUD

30. 07. 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003	2002
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1. Puhaskasum	(4 760)	5 234
2. Põhivara kulum	9 008	10 015
3. Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	2 769	4 829
Hankijate võlgnevus	2 755	736
Ettemakstud tulevperioodide kulud	-	-
Varud	1 600	(1 600)
Võlakohustused	(554)	(11 843)
Maksuvõlad	3 854	(678)
Viitvõlad	(3 237)	8 844
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	11 435	15 537
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1. Põhivara soetamine	(15 795)	(5 500)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(15 795)	(5 500)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1. Laenude tagasimakse	-	-
2. Võetud laenud	-	-
3. osakapitali sissemakse	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	-	-
Kokku ettevõtte rahavoog	(4 360)	10 037
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1. Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2003	24 412	14 375
2. Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2003	20 052	24 412
Kokku rahajäägi muutus	(4 360)	10 037

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**SAADUD****30. 07. 2004**

		Eelmiste per-		Aruandeaasta		
		Osakapital	de kasum	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

Vastavalt OÜ Fassett põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2003. aastal osakapitali ei suurendatud.

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

OÜi Fassett 2003. 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 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

SAADUD

30. 07. 2004

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“. Ostjatelt 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,	Lineaarne	20 %

kontoritehnika		
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	10-30 %

SAADUD

30. 07. 2004

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.

SAADUD

30. 07. 2004

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Pangakontod EEK	18 407	18 407
Sularaha kassas	6 005	6 005
Kokku	24 412	24 412

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 22 139 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate arvetena kanti kulusse 2003 a. 8232 krooni.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.03 ettemaks	31.12.03 maksuvõlg	31.12.02 ettemaks	31.12.02 maksuvõlg
Käibemaks		1163		2653
Sotsiaalmaksuvõlg		5875		2850
Isiku tulumaks		3994		1760
Maksuviivised		6		38
Kogumispension		240		172
Töötuskindlustus		178		129
Ettevõtte tulumaks				0
Kokku	0	11456	0	7602

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Triin Laidoner	31 570	0	31 570	0%
Kokku	31 570	0	31 570	

SAADUD

30. 07. 2004

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioonitegevusvaldkondade lõikes:

Raamatupidamise teenus	365 350
	365 350

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2003 soetamine	2003 kulum	pv jääk 03.a. lõpuks	Jääkmaks. 03.a.lõpuks
KOKKU PV	83 312	37 955	15 795	9 008	99 107	52 14
Masinad	-	-	-	-	-	-
Inventar Seadmed	83 312	37 955	15 795	9 008	99 107	52 14

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Fassett juhatus deklareerib oma vastutust 2003. 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 ettevõtte.



juhatuse liige
(Triin Laidoner)

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	10 406 krooni
▪ 2003.a. aruandeaasta kasum	-4 760 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-4 760 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	5 646 krooni

SAADUD**30. 07. 2004**

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Fasset 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 25. aprillil 2004 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25. aprillil 2004):



juhatuse liige
(Triin Laidoner)

OSANIKE NIMEKIRI

SAADUD

30. 07. 2004

JR:NR	NIMI	OSA SUURUS	%
1	Tiina Leppmets is.kood 47108272725	10 000,00	25
2	Tõnu Leppmets is.kood 36604062720	10 000,00	25
3	Triin Laidoner is.kood 37103092746	10 000,00	25
4	Raoul Laidoner is.kood 37103184215	10 000,00	25

