

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 2004
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2004
Juhataja	Triin Laidoner

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 2004 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 2004.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ tihe konkurent
- ☐ uute seaduste jõustumine

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 406 786 krooni.

2005.a. planeeritakse käibekasvu ca. 15 %

Investeeringud

2004.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 0 krooni. ning 2005.a. on kavas investeerida umbes 70000 krooni põhivahenditesse.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 2 põhikohaga töötajat ning kogu 2004.a. palgafond oli 148 136 krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2004.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Juhatuse esimees
(*Triin Laidoner*)

KASUMIARUANNE

	2004	2003
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	406 786	365 350
Muud äritulud	-	19 001
Kokku äritulud	406 786	384 351
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	158 956	150 328
Mitmesugused tegevuskulud	72 586	68 435
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	110 000	122 500
b) sotsiaalmaksud	36 850	41 039
c) muud tööjõukulud	1 286	- 2 160
Kokku tööjõu kulud	148 136	161 379
Kulum	19 821	9 008
Muud ärikulud	-	-
Kokku ärikulud	399 499	389 150
Ärikasum (-kahjum)	7 287	- 4 799
Finantstulud		
Kokku finantstulud	49	39
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	7 336	- 4 760
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	7 336	- 4 760

BILANSS

	2004	2003
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	37 341	20 052
Nõuded ostjate vastu	14 862	22 139
Varud	18 413	18 413
Maksude ettemaksed	3 228	-
KÄIBEVARA KOKKU	73 844	60 604
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed, inventar (soetusmaksumuses)	99 107	99 107
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 66 784	- 46 963
KOKKU MATERIAALNE PV	32 323	52 144
PÕHIVARA KOKKU	32 323	52 144
AKTIVA (VARA) KOKKU	106 167	112 748
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	24 828	31 570
Võlad hankijatele	2 796	5 124
Maksuvõlad	6 447	11 456
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	15 114	14 952
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	49 185	63 102
KOHUSTUSED KOKKU	49 185	63 102
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 000	40 000
	4 000	4 000

Reservid

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 646		10 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 336	-	4 760
OMAKAPITAL KOKKU	56 982		49 646
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	106 167		112 748

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	7 336	(4 760)
2.Põhivara kulum	19 821	9 008
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Nõuded ostjate vastu	7 277	2 769
Hankijate võlgnevus	(2 328)	2 755
Ettemakstud tulevperioodide kulud	(3 228)	-
Varud	-	1 600
Võlakohustused	(6 742)	(554)
Maksuvõlad	(5 009)	3 854
Viitvõlad	162	(3 237)
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	17 289	11 435
Rahavoog aruandeaasta investeringutest		
1.Põhivara soetamine	-	(15 795)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeringutest	-	(15 795)
Rahavoog aruandesaasta finantseerimisest		
1. Laenude tagasimakse	-	-
2. Võetud laenud	-	-
3. osakapitali sissemakse	-	-
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	-	-
Kokku ettevõtte rahavoog	17 289	(4 360)
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2004	20 052	24 412
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2004	37 341	20 052
Kokku rahajäägi muutus	17 289	(4 360)

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	7 336	4 000	56 982

Vastavalt OÜ Fassett põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.
2004. aastal osakapitali ei suurendatud.

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

OÜi Fassett 2004. 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 2004 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.

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, 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 suurus 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

	2004	2003
Pangakontod EEK	32 591	12 942
Sularaha kassas	4 750	11 830
Kokku	37 341	24 772

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 14862 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate arvetena kanti kulusse 2004 a. 3590 krooni.

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksuliik	31.12.2004 ettemaks	31.12.2004 maksuvõlg	31.12.2003 ettemaks	31.12.2003 maksuvõlg
Käibemaks	3228			1163
Sotsiaalmaksuvõlg		4700		5875
Isiku tulumaks		1069		3994
Maksuviivised		273		6
Kogumispension		240		240
Töötuskindlustus		165		178
Ettevõtte tulumaks				
Kokku	3228	6447	0	11456

Lisa 4. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	intressimäär
Triin Laidoner	24 828	0	24 828	0%
Kokku	24 828	0	24 828	

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

Raamatupidamise	
teenus	406 786
	406 786

Lisa nr.6 Materiaalse põhivara liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2004 kulum	pv jääk 04.a. lõpuks	Jääkmaks. 04.a.lõpuks
KOKKU PV	99 107	46 963	19 821	99 107	32 323
Masinad	-	-	-	-	-
Inventar					
Seadmed	99 107	46 963	19 821	99 107	32 323

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Fassett juhatus deklareerib oma vastutust 2004. 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:	5 646 krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	7 336 krooni
▪ Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	7 336 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande	

kinnitamist

12 982 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Fassett 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine *25.juunil.* 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt *25 juunil.* 2005):

juhatuse liige
(Triin Laidoner)

OSANIKE NIMEKIRI

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

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Fassett (registrikood: 10020937) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Triin Laidoner (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.11.2007