

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Fassett

registrikood: 10020937

tänava/talu nimi, Lõuna 2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 4431437, +372 5275414

e-posti aadress: triin@weiss.ee, triin33@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Fassett majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2013.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- tegevuse ümberkorraldamine

Käive

2013.a. oli ettevõtte käive 33978 eurot.

2014.a. käibe kasvu ei planeerita

Investeeringud

2013.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 4092 eurot . ning 2014.a. on kavas investeerida umbes samas mahus.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2013.a. keskmiselt 0 põhikohaga töötajat ning kogu 2013.a. palgafond oli 750 eurot . Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2013.a. juhatuse liikmele eraldi tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 059	8 953	2
Nõuded ja ettemaksed	12 635	10 952	
Kokku käibevara	16 694	19 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 013	6 405	4
Kokku põhivara	7 013	6 405	
Kokku varad	23 707	26 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 833	18 115	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 833	18 115	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 232	3 620	
Võlad ja ettemaksed	3 620	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 852	3 620	
Kokku kohustused	14 685	21 735	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 763	695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 447	1 068	
Kokku omakapital	9 022	4 575	
Kokku kohustused ja omakapital	23 707	26 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	33 978	47 421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 380	-18 915	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 866	-20 581	
Tööjõukulud	-670	-977	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 484	-3 682	
Muud ärikulud	0	-1 078	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 578	2 188	
Intressikulud	-1 131	-1 122	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 447	1 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 447	1 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 578	2 188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 484	3 682
Kokku korrigeerimised	3 484	3 682
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 683	-800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 662	10 059
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-1 131	-1 122
Kokku rahavood äritegevusest	-1 414	14 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 092	-3 291
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 047
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 092	-244
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 092	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 480	-8 880
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	612	-8 880
Kokku rahavood	-4 894	4 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 953	4 068
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 894	4 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 059	8 953

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	695	3 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 068	1 068
31.12.2012	2 556	256	1 763	4 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 447	4 447
31.12.2013	2 556	256	6 210	9 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fassett 2013. 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.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2013 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 euroni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euroni, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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 optioon 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.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassas	7	7
arveldusarvel	4 052	8 946
Kokku raha	4 059	8 953

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	290	255
Sotsiaalmaks	165	96
Kohustuslik kogumispension	10	
Töötuskindlustusmaksed	15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	480	351

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 250	8 925	12 175	7 098	19 273
Akumuleeritud kulum	-203	-5 399	-5 602	-3 828	-9 430
Jääkmaksumus	3 047	3 526	6 573	3 270	9 843
Ostud ja parendused	3 291		3 291		3 291
Amortisatsioonikulu	-650	-1 612	-2 262	-1 420	-3 682
Müügid	-3 047		-3 047		-3 047
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 291	8 925	12 216	7 098	19 314
Akumuleeritud kulum	-650	-7 011	-7 661	-5 248	-12 909
Jääkmaksumus	2 641	1 914	4 555	1 850	6 405
Ostud ja parendused	4 092		4 092		4 092
Amortisatsioonikulu	-650	-1 550	-2 200	-1 284	-3 484
31.12.2013					
Soetusmaksumus	7 383	8 925	16 308	7 098	23 406
Akumuleeritud kulum	-1 300	-8 561	-9 861	-6 532	-16 393
Jääkmaksumus	6 083	364	6 447	566	7 013

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35	35		
Maksuvõlad	480	480		
Muud võlad	9 938	6 318	3 620	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 453	6 833	3 620	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 878	6 878		
Maksuvõlad	351	351		
Muud võlad	10 886	10 886		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 115	18 115		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	500	915
Sotsiaalmaksud	170	410
Muud	0	-348
Kokku tööjõukulud	670	977

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 424	7 145	10 645	10 806

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	500	915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing Fassett (registrikood: 10020937) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN LAIDONER	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 447
Kokku	6 210

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 447
Kokku	6 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Leppmets	47108272725		1278 EUR
Triin Laidoner	47103092746		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431437
Mobiiltelefon	+372 5275414
E-posti aadress	triin@weiss.ee
E-posti aadress	triin33@hotmail.ee