

13 -07- 2006

13

Esta Leppik

Majandusaasta aruanne 2005

Äriniimi: S&K Fremar Audit OÜ

Äriregistri kood: 10716515

Aadress: Kakumäe 226, Tallinn 13516

Telefon: 6 460 961, 6 461 961, 53 758 458

Faks: 6 461 961

Elektronpost: skaudit@mail.ru

Põhitegevusala: audiitorteenused

Majandusaasta algus: 1. jaanuar

Majandusaasta lõpp: 31. detsember

Tegevjuht: Sergei Demjanov

Juhatuse liige: Sergei Demjanov

13 -07- 2006

S&K FREMAR AUDIT OÜ

2005.a. majandusaasta aruanne

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud ning sellele eelnendud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9-10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha.....	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud.....	10
Lisa 5. Võlad töövõtjatele.....	10
Lisa 6. Maksuvõlad	10
Lisa 7. Müügitulu	11
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9. Finantskulud+ja tulud	11
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	12
Osanike nimekiri	13

Sergei Demjanov



13 -07- 2006

S&K FREMAR AUDIT OÜ

2005.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

S&K Fremar Audit OÜ on registreeritud Äriregistris 21.12.2000.a.

Põhikirjajärgne osakapital on 40 000 krooni.

2005. majandusaastal tegeles ühing audiitorteenuste alal.

2005. majandusaastal realiseerimise netokäive moodustas 100 760 krooni.

Põhivähendite maksumus aruandeaastal on 0 krooni.

Kasum 2005.a. oli 21 539 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Kasum 2005.a. moodustas 21 539 krooni. Kasum ei jaota.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD NING SELLELE EELNENDUD MAJANDUSAASTA KOHTA NING NENDE ARVUTAMISE METOODIKA.

	2005 aasta	2004 aasta
Ärirentablus (ärikasum/müügitulu*100)	21.33%	18.95%
Puhasrentablus (puhaskasum/müügitulu*100)	21.38%	19.03%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (käbevara/lühiajalised kohustused)	18.52	100.55
Koguvara puhasrentablus (puhaskasum/keskmise vara*100)	18.38%	16.36%
ROE (puhaskasum/keskmise omakapital*100)	19.54%	16.54%

Sergei Demjanov



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ S&K Fremar Audit juhatus deklareerib oma vastutust aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja Eesti seadustega;
- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ S&K Fremar Audit finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ S&K Fremar Audit on jätkuvalt tegutsev.

Sergei Demjanov
juhatuse liige



29. juuni 2006.a.

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.05	31.12.04
VARAD			
Kaibevara			
Raha	2	98 366	72 004
Nouded ostjate vastu	3	15 691	11 641
Ebatõenäolised laekumised ostjate vastu		-3141	0
Tulevaste perioodide kulud	4	2 466	2 526
Kaibevara kokku		116 523	86 171
Pohivara			
Materiaalne pohivara			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muu		0	3 379
Pohivara kokku		0	3 379
VARAD KOKKU		116 523	89 550
(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Luhiajalised kohustused			
Võlad töövõtjatele	5	2 272	
Maksuvõlad	6	4 019	857
Luhiajalised kohustused kokku		6 291	857
Kohustused kokku		6 291	857
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		44 693	30 023
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		21 539	14 670
Omakapital kokku		110 232	88 693
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		116 523	89 550

Sergei Demjanov



KASUMIARUANNE**Skeem 1**

	Lisa nr.	31.12.05	31.12.04
Müügitulu	7	100 760	77 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Mitmesugused tegevuskulud	8	27 521	20 742
Tööjõu kulud		48 366	32 040
a) palgakulu		36 272	24 000
b) sotsiaalmaksud		11 970	7 920
c) töötuskindlustusmaks		124	120
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 379	9706
Muud ärikulud		0	0
ÄRIKULUD KOKKU		79 266	62 488
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		21 494	14 612
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud ja -kulud	9	45	58
Kokku finantstulud ja -kulud		45	58
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		21 539	14 670
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		21 539	14 670

Sergei Demjanov



13 -07- 2006

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
PUHASKASUM (+)	21 539	14 670
PÕHIVARA AMORTISATSIOON (+)	3 379	9 706
KÄIBEVARA (v.a. raha) JÄÄKIDE MUUTUS	-3 990	5 014
<i>Nõuded ostjate vastu (-, +)</i>	<i>-4 050</i>	<i>4 809</i>
<i>Ettemaksed tulevaste perioodide kulud (-, +)</i>	<i>60</i>	<i>205</i>
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE JÄÄKIDE MUUTUS	5 434	-1001
<i>Võlad hankijatele (+, -)</i>	<i>0</i>	<i>-900</i>
<i>Võlad töövõtjatele (+, -)</i>	<i>2 272</i>	<i>0</i>
<i>Maksuvõlad (+, -)</i>	<i>3 162</i>	<i>-101</i>
Kokku rahavood äritegevusest (suurenemine +, vähenemine -)	26 362	28 389
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD (suurenemine +, vähenemine -)	26 362	28 389
E. RAHAJÄÄGI MUUTUS		
KASSA JA PANGAKONTODE JÄÄK 01.01	72 004	43 615
KASSA JA PANGAKONTODE JÄÄK 31.12	98 366	72 004
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (suurenemine +, vähenemine -)	26 362	28 389

Sergei Demjanov



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Akumuleeritud kasum/kahjum	Omakapital kokku
Saldo	40 000	4000	30 023	74 023
31 detsembril				
2003				
Aruandeaasta			14 670	
kasum 2004				
Saldo	40 000	4 000	44 693	88 693
31 detsembril				
2004				
Aruandeaasta			21 539	
kasum 2005				
Saldo	40 000	4 000	66 232	110 232
31 detsembril				
2005				

Sergei Demjanov



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ S&K Fremar Audit 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistavaga on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse prg.32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis) kroonides.

OÜ S&K Fremar Audit kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja hooned	5-10%	10-20 aastat
Seadmed	15-25%	4-6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25-33%	3-4 aastat
Muu inventar	33-50%	2-3 aastat

Sergei Demjanov



13 -07- 2006

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajaqstakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõima kohta.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Fish Masters Eesti OÜ on tekkinud summale nõugeõigus.

	31.12.05	31.12.04
Lisa 2. Raha		
Sularaha kassas	41 145	27 035
Pangakontod	57 221	44 969
Raha kokku	98 366	72 004
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu		
s.h. Eesti kroonides	15 691	11 641
Nõuded ostjate vastu kokku	15 691	11 641
Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud		
s.h. Eesti kroonides (Ergo Kindlustus AS)	2 466	2 526
Tulevaste perioodide kulud kokku	2 466	2 526
Lisa 5. Võlad töövõtjatele		
s.h. puhkuse reserv palk	2 272	0
Võlad töövõtjatele kokku	2 272	0
Lisa 6. Maksuvõlad	0	0
5.1. Sotsiaalmaks (ettemaks+, võlg-)	-3 135	-660
5.2. Sotsiaalmaks puhkuse reserv (ettemaks+, võlg-)	-750	0
5.3. Sotsiaalmaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-23	-8
Sotsiaalmaks kokku	-3 908	-668
5.4. Töötuskindlustusmaks (ettemaks+, võlg-)	-30	-30
5.5. Töötuskindlustusmaks puhkuse reserv (ettemaks+, võlg-)	-4	0
5.6. Töötuskindlustusmaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-2	-1
Töötuskindlustusmaks kokku	-36	-31
5.7. Kinnipetud tulumaks (ettemaks+, võlg-)	-67	-151
5.8. Kinnipetud tulumaks intressid (ettemaks+, võlg-)	-8	-7
Kinnipetud tulumaks kokku	-75	-158
Maksude ettemaks+		
Maksuvõlad -	-4 019	-857

Sergei Demjanov



S&K FREMAR AUDIT OÜ

2005.a. majandusaasta aruanne 13 -07- 2006

Lisa 7. Müügitulu

Eesti

Müügitulu kokku

31.12.05	31.12.04
100 760	77 100
100 760	77 100

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

Komandeeringud

Audiitorkogu

Kindlustusmaks

Muud kulud

Mitmesugused tegevuskulud kokku

17 500	11 720
4 800	3 400
5 060	5 327
161	295
27 521	20 742

Lisa 9. Finantstulud-ja kulud

Panga intressid (tulud +; kulud-)

Muud finantskulud (tulud +; kulud-)

Intressikulud (tulud +; kulud-)

Finantstulud-ja kulud kokku

62	61
0	-3
-17	0
45	58

Sergei Demjanov



S&K FREMAR AUDIT OÜ

2005.a. majandusaasta aruanne

Härja Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

13 -07- 2006

Juhatus allkirjad 2005. aasta majandusaasta araundele

OÜ S&K Fremar Audit juhatus on koostatud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

S. Demjanov

juhatuse liige



29 juuni..... 2006.a.

OÜ S&K FREMAR AUDIT OSANIKE NIMEKIRI

<u>Osaniku ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osalus kapitalis</u>
Sergei Demjanov	35011070245	Kakumäe 226, Tallinn 13 716	75%
Jelena Demjanova	45711210237	Kakumäe 226, Tallinn 13 716	25%

Sergei Demjanov
juhatuse liige



29. juuni 2006.a.
Tallinnas.