

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Factory Simulator OÜ

registrikood: 11739062

tänava/talu nimi, Faehlmanni 5-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

telefon: +372 5018160

e-posti aadress: ylo@pcexpert.ee

veebilehe aadress: www.factorysimulator.com

Sisukord

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 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Factory Simulator OÜ asutati 2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine.

2010 aastal ettevõttel müügitulu puudus. 2011 aastal oli müügitulu 2600 EUR'i mis tulenes õppeportaali rentimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 10 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et

1. Factory Simulator OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Factory Simulator OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Factory Simulator OÜ on jätkuvalt tegutsev.

20. mai 2012.a.

Juhatuse liige
Ülo Säre

Juhatuse liige
Laur Sarv

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	115	7 656
Kokku käibevara	115	7 656
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	497	873
Immateriaalne põhivara	21 896	23 396
Kokku põhivara	22 393	24 269
Kokku varad	22 508	31 925
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6	31
Kokku lühiajalised kohustused	6	31
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 899	29 399
Kokku pikaajalised kohustused	19 899	29 399
Kokku kohustused	19 905	29 430
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	-61
Kokku omakapital	2 603	2 495
Kokku kohustused ja omakapital	22 508	31 925

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 600	0
Brutokasum (-kahjum)	2 600	0
Muud ärikulud	-2 497	-62
Ärikasum (kahjum)	103	-62
Finantstulud ja -kulud	5	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108	-61

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103	-62
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 500	0
Kokku korrigeerimised	1 500	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	376	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25	-842
Laekunud intressid	5	1
Kokku rahavood äritegevusest	1 959	-903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 396
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 396
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	29 399
Saadud laenude tagasimaksed	-9 500	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 500	31 955
Kokku rahavood	-7 541	7 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 656	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 541	7 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115	7 656

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-61	-61
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
31.12.2010	2 556	-61	2 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)		108	108
31.12.2011	2 556	47	2 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factory Simulator OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Alates 1. jaanuarist 2011.a. on Eesti käibel Euroopa Liidu ühisraha euro. Euro võeti kasutusele järsu üleminekuga, see tähendab, et kontodel olevad kroonid vahetati €-päeval eurodeks ümberarvestuskursiga, mis kinnitati Euroopa Liidu Nõukogu otsusega 13. juulil 2010.a. (kehtiv kurss on 1 euro = 15,6466 krooni).

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja Immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne- ja Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivaragruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Immateriaalne põhivara 10 - 40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise arvestuse kajastamisel lähtutakse rahvusvahelisest finantsaruandluse standardist IAS 20 "Sihtfinantseerimise arvestus ja valitsusepoolse abi avalikustamine". Ettevõtte kasutab sihtfinantseeringu kajastamisel netomeetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008 on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide välja-maksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 899	29 399

	2011
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 600

Aruande digitaalallkirjad

Factory Simulator OÜ (registrikood: 11739062) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	20.05.2012
LAUR SARV	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108
Kokku	47
Katmine	
Kokku	47

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	2600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laur Sarv	35406060227		1278 EUR
Ülo Säre	37406132722		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018160
E-posti aadress	ylo@pcexpert.ee
Veebilehe aadress	www.factorysimulator.com