

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Fakserting

registrikood: 10489806

tänavatalu nimi, Kreutzwaldi 24A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 6977400, +372 5014814

faks: +372 6977411

e-posti aadress: ludmilla@seatrade.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Eraldised	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2007.aastal OÜ Fakserting majandustegevus peatati. Aruandeaasta jooksul majandustegevus ei alustatud. Käesolevaga hetkel OÜ Fakserting tegeleb uute tegevusvaldkondade otsimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 206	65 348	2
Nõuded ja ettemaksed	29 648	26 592	3
Kokku käibevara	93 854	91 940	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	117 342	117 342	3
Kokku põhivara	117 342	117 342	
Kokku varad	211 196	209 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 208	46 208	4
Võlad ja ettemaksed	49 367	46 306	5
Eraldised	1 036	1 101	6
Kokku lühiajalised kohustused	96 611	93 615	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 898	103 899	4
Kokku pikaajalised kohustused	103 898	103 899	
Kokku kohustused	200 509	197 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 956	3 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 081	5 408	
Kokku omakapital	10 687	11 768	
Kokku kohustused ja omakapital	211 196	209 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	65	-1 659	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	65	-1 659	
Intressikulud	-5 253	-5 254	11
Muud finantstulud ja -kulud	4 107	12 321	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 081	5 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 081	5 408	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65	-1 659	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 056	-12 321	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 995	6 462	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	4	-7 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4 107	12 321	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 107	12 321	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-5 253	-5 254	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 253	-5 254	
Kokku rahavood	-1 142	-451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 348	65 799	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 142	-451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 206	65 348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 548	6 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 408	5 408
31.12.2013	2 556	256	8 956	11 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 081	-1 081
31.12.2014	2 556	256	7 875	10 687

Täpsem informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fakserting 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust ja tulu on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele

teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt ja samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohusti. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Fakserting aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	4	4
Sularaha kassas	64 202	65 344
Kokku raha	64 206	65 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	146 990	29 648	117 342	0	13
Laenunõuded	117 342	0	117 342	0	
Intressinõuded	29 648	29 648	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 990	29 648	117 342	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	143 934	26 592	117 342	0	13
Laenunõuded	117 342	0	117 342	0	
Intressinõuded	26 592	26 592	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 934	26 592	117 342	0	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud	46 208	46 208			3,5%	EUR	2015.a.	13
Lühiajalised laenud kokku	46 208	46 208						
Pikaajalised laenud								
Laen	103 898		103 898		3,5%	EUR	2016.a.	13
Pikaajalised laenud kokku	103 898		103 898					
Laenukohustused kokku	150 106	46 208	103 898					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud	46 208	46 208			3,5%	EUR	2013.a.	13
Lühiajalised laenud kokku	46 208	46 208						
Pikaajalised laenud								
Laen	103 899	0	103 899	0	3,5%	EUR	2016.a.	13
Pikaajalised laenud kokku	103 899	0	103 899	0				
Laenukohustused kokku	150 107	46 208	103 899	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Muud võlad	49 367	49 367	0	0	13
Intressivõlad	45 223	45 223	0	0	
Dividendivõlad	4 144	4 144	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 367	49 367	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 480	1 480	0	0	
Muud võlad	44 826	44 826	0	0	13
Intressivõlad	40 682	40 682	0	0	
Dividendivõlad	4 144	4 144	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 306	46 306	0	0	

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2013
Dividendide tulumaks					
Kokku eraldised	1 101	0	0	0	1 101
Lühiajalised	1 101	0	0	0	1 101

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Dividendide tulumaks	1 101	-65	0	0	1 036
Kokku eraldised	1 101	-65	0	0	1 036
Lühiajalised	1 101	-65	0	0	1 036

2014.aasta lõpuks võlgnevus osaniku eest väljamaksmata dividendide osas on 4 144 (31.12.2013.a.: 4 144) eurot. 2015.aastal väljamakstavaid dividende maksumäär moodustab 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Seoses sellega Fakserting OÜ korrigeeris dividendide väljamaksmisega kaasnevalt ettevõtte tulumaksu suhtes eraldist summas 65 eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasnevalt ettevõtte tulumaksu suhtes eraldis seisuga 31.detsember 2014.a. moodustab 1 035 (31.12.2013.a.: 1 101) eurot, mis on kajastatud bilansis lühiajalise eraldisena.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 300	7 075
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 575	1 881
Kokku tingimuslikud kohustused	7 875	8 956

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus	31.12.2014	31.12.2013
Üks osa	2 556	2 556

Fakserting OÜ jaotamata kasum (arvestades ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruaandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2014.a. moodustab 7 875 (31.12.2013.a.: 8 956) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 neto dividendina väljamakstavalt summalt. Juhus, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 575 (31.12.2013.a.: 1 881) eurot.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	1 500
Kulud eraldiste moodustamiseks	-65	0
Raamatupidamisteenused	0	159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65	1 659

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2014.aastal ei olnud ühtegi töötajat.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-5 253	-5 254
Kokku intressikulud	-5 253	-5 254

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	4 107	12 321
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 107	12 321

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 990	199 473	143 934	196 413

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 659	0	0	0	0	0

Nõuded summas 146 990 (2013.a.: 143 934) euro.

Seal hulgas: lühiajalised nõuded 29 648 (2013.a.: 26 592) euro;

pikaajalised nõuded 117 342 (2013.a.: 117 342) euro.

Kohustused summas 199 473 (2013.a.: 196 413) euro.

Seal hulgas: lühiajalised kohustused 95 574 (2013.a.: 92 514) euro;

pikaajalised kohustused 103 899 (2013.a.: 103 899) euro.

Seotud osapoolt vastu olevate nõuete allahindlus ei ole tehtud.

2014.aastal ettevõtte juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing Fakserting (registrikood: 10489806) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KARUZSKI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 081
Kokku	7 875
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 875
Kokku	7 875

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Karuzski	37007260236	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6977400
Faks	+372 6977411
Mobiiltelefon	+372 5014814
E-posti aadress	ludmilla@seatrade.ee