

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ F-TRANS

registrikood: 11699635

tänava/talu nimi, Rootsi 8-12

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 93811

telefon: +372 5065406

e-posti aadress: info@fekaal24.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ F-Trans registreeriti äriregistris 19.08.2009.a. 2014. aasta ettevõttele viies tegevusaasta.

2014. aastal moodustasid ettevõtte käibe kanalisatsiooni ja heitveekäitlus ja transporditeenus.

OÜ F-Trans aruandeperioodi müügitulu oli 6582 € (2013: 5518 €) .

2014. aastal investeeringuid põhivarasse ei olnud.

Selleks, et taastada OÜ F-Trans netovara vastavalt äriseadustiku paragraf 136 nimetatud omakapitali suuruseni , loobus ainuosanik Tarmo Tilts osaühingule antud laenust.

F-Trans OÜ juhatusse kuulub üks liige. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	290	2
Nõuded ja ettemaksed	1 126	900	3,5
Varud	933	1 538	4
Kokku käibevara	2 059	2 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 054	2 978	6
Kokku põhivara	2 054	2 978	
Kokku varad	4 113	5 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 437	37 220	7
Sihtfinantseerimine	112	450	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 549	37 670	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	113	
Kokku pikaajalised kohustused	0	113	
Kokku kohustused	1 549	37 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 633	-25 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 641	-9 412	
Kokku omakapital	2 564	-32 077	
Kokku kohustused ja omakapital	4 113	5 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 582	5 518	10
Muud äritulud	41 031	453	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 209	-10 557	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 173	-1 949	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 589	-2 620	6
Muud ärikulud	-1	-201	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 641	-9 356	
Intressikulud	0	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 641	-9 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 641	-9 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 641	-9 356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 589	2 620
Kokku korrigeerimised	2 589	2 620
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-226	-332
Varude muutus	606	-958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 783	10 891
Kokku rahavood äritegevusest	1 827	2 865
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 667	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	-450	-450
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 117	-450
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 072
Makstud intressid	0	-56
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 128
Kokku rahavood	-290	287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	290	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-290	287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	290

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-25 221	-22 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 412	-9 412
31.12.2013	2 556	-34 633	-32 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 641	34 641
31.12.2014	2 556	8	2 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ F-Trans 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud (ostetud kaubad müügiks) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kulutustest, mis on seotud soetamisega seoses veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude arvestamisel ja kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisoleku viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 €. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäär on materiaalse põhivara grupil järgmine:

Masinad ja seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, millal vara on võetud kasutusele ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilistjääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ F-TRANS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	243
Arvelduskonto	0	47
Kokku raha	0	290

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	230	265
Nõuded ostjate vastu	230	265
Kokku nõuded ostjate vastu	230	265

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	933	1 538
Kokku varud	933	1 538

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		18	168
Ettemaksukonto jääk	895		351
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	895	18	519

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 102	13 102
Akumuleeritud kulum	-7 504	-7 504
Jääkmaksumus	5 598	5 598
Amortisatsioonikulu	-2 620	-2 620
31.12.2013		
Soetusmaksumus	13 102	13 102
Akumuleeritud kulum	-10 124	-10 124
Jääkmaksumus	2 978	2 978
Ostud ja parendused	1 665	1 665
Amortisatsioonikulu	-2 589	-2 589
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 212	12 212
Akumuleeritud kulum	-10 158	-10 158
Jääkmaksumus	2 054	2 054

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	817	817
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	18	18
Muud võlad	602	602
Kokku võlad ja ettemaksed	1 437	1 437
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 420	1 420
Võlad töövõtjatele	6 385	6 385
Muud võlad	29 410	29 410
Saadud ettemaksed	5	5
Muud saadud ettemaksed	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	37 220	37 220

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS/Scania 93	1 015	-451	564
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 015	-451	564
Kokku sihtfinantseerimine	1 015	-451	564
	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS/Scania 93	564	-452	112
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	564	-452	112
Kokku sihtfinantseerimine	564	-452	112

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 €.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 582	5 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 582	5 518
Kokku müügitulu	6 582	5 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fekaalivedu	6 582	4 518
Kasutatud tehnika müük	0	1 000
Kokku müügitulu	6 582	5 518

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	451	451
Omaniku laenust loobumine	40 575	0
Muud	5	2
Kokku muud äritulud	41 031	453

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 000
Energia	5 766	6 053
Kütus	5 766	6 053
Põhitegevusega seotud transpordikulud	2 721	2 907
Põhitegevusega seotud teenused	722	567
Muud	0	30
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 209	10 557

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	0	293
Kütus	0	293
Mitmesugused bürookulud	147	130
Ostetud teenused	685	750
Turunduskulu	168	212
Väikevahendid	48	457
Transpordikulud	0	24
tööriided, töövahendid	125	0
Muud	0	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 173	1 949

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. majandusaastal F-Trans OÜ-l töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	602	35 795

OÜ F-TRANS juhatusse kuulub üks liige, kellele tasusid ja muid olulisi soodustusi 2014. majandusaastal ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

OÜ F-TRANS (registrikood: 11699635) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TILTS	Juhatuse liige	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 641
Kokku	8
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8
Kokku	8

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	6582	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tilts	37310150016		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065406
E-posti aadress	info@fekaal24.ee