

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ F-TRANS

registrikood: 11699635

tänava/talu nimi, Rootsi 8-12

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ F-Trans registreeriti äriregistris 19.08.2009.a. Seega oli 2011.aasta ettevõttele teine tegevusaasta.

2011. aastal moodustasid ettevõtte käibe kanalisatsiooni ja heitveekäitlus.

OÜ F-Trans aruandeperioodi müügitulu oli 4287 € (2010: 85 €) .

2011. aastal investeeringuid põhivarasse ei olnud.

Selleks, et taastada OÜ F-Trans omakapital vastavalt äriseadustikus kehtestatud nõuetele on ettevõttel 2012. majandusaastal plaanis jõuda kasumisse.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	5	2
Nõuded ja ettemaksed	720	158	3
Varud	580	0	5
Kokku käibevara	1 304	163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 218	10 838	6
Kokku põhivara	8 218	10 838	
Kokku varad	9 522	11 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 677	2 677	7
Võlad ja ettemaksed	16 909	5 983	8
Sihtfinantseerimine	450	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	20 036	8 660	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 310	4 987	7
Sihtfinantseerimine	1 014	1 916	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 324	6 903	
Kokku kohustused	23 360	15 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 118	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 276	-7 118	
Kokku omakapital	-13 838	-4 562	
Kokku kohustused ja omakapital	9 522	11 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 287	85	11
Muud äritulud	451	338	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 558	-3 516	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 270	-1 353	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 620	-2 263	
Muud ärikulud	-30	-25	
Ärikasum (kahjum)	-8 740	-6 734	
Finantstulud ja -kulud	-536	-384	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 276	-7 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 276	-7 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 740	-6 734	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 620	2 264	
Kokku korrigeerimised	2 620	2 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-562	-158	
Varude muutus	-580	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 925	5 983	
Kokku rahavood äritegevusest	3 663	1 355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 545	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-451	1 915	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-451	-8 630	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 152	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 677	-1 488	
Makstud intressid	-536	-384	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 213	7 280	
Kokku rahavood	-1	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	5	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 118	-7 118
31.12.2010	2 556	-7 118	-4 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 276	-9 276
31.12.2011	2 556	-16 394	-13 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ F-Trans 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ F-Trans arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne 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 akumulieeritud 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 toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 kasulikule 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 bilansilist jääkmaksumust, 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	5

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 õiglasest väärtusest, 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4	5
Kokku raha	4	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	312	0	
Ostjatelt laekumata arved	312	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	158	4
Ettemaksed	186	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720	158	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		202	158
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222	202	158

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	580	0
Kokku varud	580	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Jääkmaksumus	2 556	2 556
Ostud ja parendused	10 545	10 545
Amortisatsioonikulu	-2 263	-2 263
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 102	13 102
Akumuleeritud kulum	-2 264	-2 264
Jääkmaksumus	10 838	10 838
Amortisatsioonikulu	-2 620	-2 620
31.12.2011		
Jääkmaksumus	8 218	8 218

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping	2 677	2 677		
Lühiajalised laenud kokku	2 677	2 677		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping	2 310		2 310	
Pikaajalised laenud kokku	2 310		2 310	
Laenukohustused kokku	4 987	2 677	2 310	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping	2 677	2 677		
Lühiajalised laenud kokku	2 677	2 677		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping	4 987		4 987	
Pikaajalised laenud kokku	4 987		4 987	
Laenukohustused kokku	7 664	2 677	4 987	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65	1 160	
Maksuvõlad	202	0	4
Muud võlad	16 642	4 823	17
Kokku võlad ja ettemaksed	16 909	5 983	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS/Scania 93		2 253	-338	1 915
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		2 253	-338	1 915
Kokku sihtfinantseerimine		2 253	-338	1 915

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS/Scania 93	1 915		-450	1 465
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 915		-450	1 465
Kokku sihtfinantseerimine	1 915		-450	1 465

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 €.		
Ettevõtte kahjum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 16 394 €.		
Kasum jaotamiseks puudub.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 287	85
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 287	85
Kokku müügitulu	4 287	85
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fekaalivedu	4 287	85
Kokku müügitulu	4 287	85

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	451	338
Kokku muud äritulud	451	338

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Põhitegevusega seotud transpordikulud	7 404	3 301
Põhitegevusega seotud teenused	154	215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 558	3 516

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Ostetud teenused	810	576
Transpordikulud	909	416
Väikevahendid	93	140
Turunduskulu	1 311	209
Bürookulud	147	12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 270	1 353

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

2011.majandusaastal Fekal-Trans OÜ-s töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	536	384
Intressikulu laenudelt	536	384
Kokku finantstulud ja -kulud	536	384

Lisa 17 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	16 642	4 823

OÜ F-TRANS juhatusse kuulub üks liige, kellele tasusid ja muid olulisi soodustusi 2011. majandusaastal ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ F-TRANS (registrikood: 11699635) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TILTS	Juhatuse liige	23.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 276
Kokku	-16 394
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 394
Kokku	-16 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	4287	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