

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Factory Simulator OÜ

registrikood: 11739062

tänavatalu 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	9

Tegevusaruanne

Factory Simulator OÜ asutati 2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine.

2012 aastal oli müügitulu 1000 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. juuni 2013.a.

Juhatuse liige
Ülo Säre

Juhatuse liige
Laur Sarv

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	390	115
Kokku käibevara	390	115
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	374	497
Immateriaalne põhivara	21 896	21 896
Kokku põhivara	22 270	22 393
Kokku varad	22 660	22 508
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5	6
Kokku lühiajalised kohustused	5	6
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 449	19 899
Kokku pikaajalised kohustused	19 449	19 899
Kokku kohustused	19 454	19 905
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603	108
Kokku omakapital	3 206	2 603
Kokku kohustused ja omakapital	22 660	22 508

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 000	2 600
Brutokasum (-kahjum)	1 000	2 600
Muud ärikulud	-400	-2 497
Ärikasum (kahjum)	600	103
Finantstulud ja -kulud	3	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	603	108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603	108

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	600	103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 500
Kokku korrigeerimised	0	1 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122	376
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-25
Laekunud intressid	3	5
Kokku rahavood äritegevusest	725	1 959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-450	-9 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-450	-9 500
Kokku rahavood	275	-7 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115	7 656
Raha ja raha ekvivalentide muutus	275	-7 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	390	115

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-61	2 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)		108	108
31.12.2011	2 556	47	2 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)		603	603
31.12.2012	2 556	650	3 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factory Simulator OÜ 2012. 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 vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 449	19 899

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2013

Factory Simulator OÜ (registrikood: 11739062) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	22.06.2013
LAUR SARV	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	603
Kokku	650
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	1000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Säre	37406132722	Narva mnt. 134-13, Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Laur Sarv	35406060227		1278 EUR

Sidevahendid

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