

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Faneks Eesti

registrikood: 12235010

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5043941, +372 6362808

e-posti aadress: eesti@faneks.eu

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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Faneks Eesti asutati veebruaris 2012.a. läti firma SIA Faneks tütarettevõttena. Emaettevõtte omab 100% OÜ Faneks Eesti osakapitalist.

OÜ Faneks Eesti põhitegevuseks sai labori- ja protsessiseadmete müük ning hooldus Eestis.

OÜ Faneks Eesti esindab Eestis muuhulgas näiteks järgnevate firmade tooteid:

- Waters Corporation - kromatograafia seadmed;
- Edwards Limited - vaakumpumbad ja –süsteemid;
- Spectro Analytical Instruments GmbH - elementaalanalüüsi seadmed;
- Biotage AB – meditsiinilise ja analüütilise keemia seadmed;
- Jacomex - inertgaasi kindakapid;
- Rudolph Research Analytical – mõõteseadmed;
- Lauda DR.R.WOBSE GmbH & CO.KG - jahutus- ja kuumutusseadmed;
- Distek Inc. – testseadmed farmaatsiatööstusele;
- jne.

2013.a sai ettevõtte müügitulu 743,7 tuh eur, kasvades aastaga 4,5 korda. Müügitulu geograafiline jaotus on järgmine: 73% Eestis ja 27% Euroopa Liidus

Ettevõtte juhatuse hinnangul on aruandeperioodi tulemusena saadud kahjum summas 3,6 tuh tingitud põhivahendite kaetava väärtuse olulise langemisega ja sellest tingitud allahinlusega.

Tähtsamad saavutused/sündmused aastal 2013;

1. Netokäibe märkimisväärne kasv;
2. Watersi toodete müügi kasv;
3. Klendibaasi suurenemine;
4. Tootebaasi laienemine

Plaanid 2014:

1. Kliendibaasi täiendamine ning klientide huvide kaardistamine;
2. Personali koolitamine;
3. Müügi ja kasumi suurendamine;
4. Emafirmast sõltuvuse vähendamine;

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 106	135 498	2
Nõuded ja ettemaksed	35 854	2 184	3
Varud	2 680	2 920	4
Kokku käibevara	138 640	140 602	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 222	9 940	5
Kokku põhivara	5 222	9 940	
Kokku varad	143 862	150 542	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	149 260	152 361	6
Kokku lühiajalised kohustused	149 260	152 361	
Kokku kohustused	149 260	152 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 319	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 579	-4 319	
Kokku omakapital	-5 398	-1 819	
Kokku kohustused ja omakapital	143 862	150 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	14.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	743 727	162 577	11
Muud äritulud	246	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-663 917	-116 994	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 984	-10 715	
Tööjõukulud	-57 682	-38 375	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 085	-810	5
Muud ärikulud	-6	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 701	-4 322	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-883	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 579	-4 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 579	-4 319	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	14.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 701	-4 322	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 085	810	5
Kokku korrigeerimised	6 085	810	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 670	-2 184	3
Varude muutus	240	-2 920	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 101	152 361	6
Laekunud intressid	5	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 142	143 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 367	-10 750	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 367	-10 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	35 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-35 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	-34 509	132 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 498	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 509	132 998	
Valuutakursside muutuste mõju	-883	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 106	135 498	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.02.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 319	-4 319
31.12.2012	2 500	-4 319	-1 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 579	-3 579
31.12.2013	2 500	-7 898	-5 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Faneks Eesti juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Faneks Eesti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Piiratud kasutusaega materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused või ebaolulise maksumusega komponente kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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.

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

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.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte näideteks on:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularahas	2 490	2 490
Arvelduskontol	97 616	133 008
Kokku raha	100 106	135 498

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 412	35 412
Ostjatelt laekumata arved	35 412	35 412
Ettemaksed	442	442
Tulevaste perioodide kulud	442	442
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 854	35 854
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 583	1 583
Ostjatelt laekumata arved	1 583	1 583
Ettemaksed	601	601
Tulevaste perioodide kulud	430	430
Muud makstud ettemaksed	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 184	2 184

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 680	2 920
Kokku varud	2 680	2 920

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
14.02.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	10 750	0	10 750	10 750
Amortisatsioonikulu	-810	0	-810	-810
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 750	0	10 750	10 750
Akumuleeritud kulum	-810	0	-810	-810
Jääkmaksumus	9 940	0	9 940	9 940
Ostud ja parendused	0	1 367	1 367	1 367
Amortisatsioonikulu	-1 080	-228	-1 308	-1 308
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 777	0	-4 777	-4 777
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 750	1 367	12 117	12 117
Akumuleeritud kulum	-6 667	-228	-6 895	-6 895
Jääkmaksumus	4 083	1 139	5 222	5 222

Aruandekuupäeva seisuga läbi viidud vara väärtuse testi tulemusena leiti, et põhivara objekti kaetav väärtus on oluliselt väiksem tema bilansilisest

jääkmaksumusest. Õiglase väärtuse hindamisel lähtuti siduvas müügilepingus kokku lepitud vara müügihinnast. Vastavalt RTJ 5 par 50 nõuetele on põhivara objekt alla hinnatud kaetava väärtuseni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	104 500	104 500			
Võlad töövõtjatele	9 151	9 151			7
Maksuvõlad	12 043	12 043			8
Muud võlad	2 406	2 406			9
Muud viitvõlad	2 406	2 406			
Saadud ettemaksed	21 160	21 160			
Muud saadud ettemaksed	21 160	21 160			
Kokku võlad ja ettemaksed	149 260	149 260			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	89 619	89 619			
Võlad töövõtjatele	6 052	6 052			7
Maksuvõlad	13 601	13 601			8
Muud võlad	2 179	2 179			9
Muud viitvõlad	2 179	2 179			
Saadud ettemaksed	40 910	40 910			
Muud saadud ettemaksed	40 910	40 910			
Kokku võlad ja ettemaksed	152 361	152 361			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 915	4 301
Puhkusetasude kohustus	4 236	1 751
Kokku võlad töövõtjatele	9 151	6 052

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	49	0
Käibemaks	10 172	12 269
Üksikisiku tulumaks	592	410
Sotsiaalmaks	1 068	776
Kohustuslik kogumispension	65	47
Töötuskindlustusmaksed	97	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 043	13 601

Maksuvõlgnevuste hulka kuuluvad maksud, mille maksetähtaeg 31.12.2013 pole veel saabunud

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 406	2 406		
Arvestatud maksud	1 671	1 671		
Töötajate hüvitised	735	735		
Kokku muud võlad	2 406	2 406		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 179	2 179		
Arvestatud maksud	1 462	1 462		
Töötajate hüvitised	717	717		
Kokku muud võlad	2 179	2 179		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest kahe tuhande viiesaja eurose nimiväärtusega osast		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	14.02.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	545 203	94 617
Läti	198 524	67 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	743 727	162 577
Kokku müügitulu	743 727	162 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laboriseadmed	704 219	157 233
Laboriseadmetega seotud teenused	35 966	3 344
Vahendustasu	3 542	2 000
Kokku müügitulu	743 727	162 577

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	14.02.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-43 046	-28 570
Sotsiaalmaksud	-14 636	-9 805
Kokku tööjõukulud	-57 682	-38 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SIA Faneks
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	63 801	15 571

2013		Ostud		Müügid	
Emaettevõtja		221 301		5 939	
14.02.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	15 571	67 960	35 000	35 000	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

Osaühing Faneks Eesti (registrikood: 12235010) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Julijs Šatcs	Juhatuse liige	 _____
Kristjan Kirisberg	Juhatuse liige	 _____
Viktors Šatcs	Juhatuse liige	 _____

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 579
Kokku	-7 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 898
Kokku	-7 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	704219	94.69%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA FANEKS			2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6362808
Mobiiltelefon	+372 5043941
E-posti aadress	eesti@faneks.eu