

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING Foilpoint

registrikood: 10793527

tänavatalu nimi, Sinikivi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75306

telefon: +372 6604901

e-posti aadress: foilpoint@foilpoint.ee

veebilehe aadress: www.foilpoint.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Turustuskulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Foilpoint on asutatud 2001 aastal. 2001-2002 aastal tegelesime veoautode ja haagiste varuosade müügiga lõpptarbijale. 2003 aastal rentis Foilpoint kontoriruumid Tallinnas Kadaka teele ning avasime veokite ja haagiste remonditöökoja Tallinna külje all Männikul, kus teostasime veokite ja haagiste kere- ja veermiku remont.

2004 aasta algusest alustasime läbirääkimisi maailma juhtiva kommertstranspordi külmikuid tootva korporatsiooni Carrier Transicold Europe Euroopa peakontoriga Pariisis, ainuesindus õiguste saamiseks Eesti territooriumil. 2004 aasta aprillis saavutasime kokkuleppe nimetatud koostöö osas. Sellest kokkuleppest tulenevalt muutsime oma tegevuse fookust üldistelt keretöödelt, spetsialiseerusime Carrier transpordi külmikute müüjaks ja hooldajaks, millega kaasnes kogu senise personali, ladustamise, teeninduse jm äritegevuse ümberkorraldamine vastavalt Carrier Transicold Europe (CTE) ette antud nõuetele.

Esindusleping CTE-ga sõlmiti 01.12.2004, mis andis OÜ-le Foilpointile Carrier transpordis kasutatavate külmikute ainuesindusõiguse Eestis.

01.01.2006 sõlmisime Carrier konteinerite külmikute üksusega koostööleping konteineri hoolduse, paigalduse ja remondiks. Carrieri turuosa maailmas merekonteinerite segmendis on ligi 98%.

01.01.2007 sõlmiti täieulatuslik Carrieri konteiner külmaseadmete garantii ja hoolduse esindusleping.

2007 aasta novembri kuust asume uues, kaasaegsete tingimustega teeninduskeskuses. Teeninduskeskuse asukohaks sai valitud Tartu mnt äärde jääv kinistu Rae vallas Sinikivi Tehnopargis aadressiga Sinikivi tee 1. Antud asukoht sai otsustavaks mitmetel erinevatel asjaoludel - üheks peamiseks põhjuseks oli kliendile mugav ning kiire ligipääs teeninduskeskusele ning ka piirkonna perspektiivikus.

Missioon – Pakkuda usaldusväärset, asjatundlikku ja ööpäevaringselt, 7 päeva nädalas kättesaadavat teenust ja suurimat mugavust oma klientidele probleemide lahendamisel nende masinate ja seadmetega, millele oleme spetsialiseerunud

Visioon – Olla maailma tasemel teenindus ja müügi ettevõtte läbi oma valdkonnas parima Eestis saadava personali ning kvaliteetse teeninduskeskkonna.

Väärtus - Olla rahvusvaheline ja samas kohalik usaldusväärne partner oma kliendirühmale üle Eesti.

2013 aasta

Põhitegevus

2013 aastal jätkus ettevõtte traditsiooniline põhitegevus, mis on transpordis kasutatavate külmseadmete müük, paigaldus ja remont. Lisategevusharuks on välja kujunenud tagaluukitõstukite müük ja remont, mille varuosakäive on võrreldes eelmise majandusaastaga tõusnud 90%.

Foilpoint OÜ põhiklientideks on toiduaineteveo sektoris tegelevad ettevõtted. 2013 aastal alustasime koostööd Läti külmseadmete remondiga tegeleva ettevõttega, kellega koostöös oleme suurendanud müüki Lätti 30%.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Foilpoint müügitulu 3,8 milj eurot. Müügitulust moodustas 93% kauba ja 7% remonditeenuste müük.

OÜ Foilpoint müügitulust moodustas piirkondlikult -

müüki Eestisse	60,3%
müük Lätti	38,3%
müük Prantsusmaale	0,6%

müüki Leetu	0,5%
müüki Soome	0,3%

OÜ Foilpoint brutokasumiks kujunes 0,33 mln eurot, mis on 27 % väiksem kui eelmisel aastal. Brutokasumi languse tingis külmseadmete müügimahtude suurendamine.

Majanduskeskkonna üldistest mõjuritest tulenevalt 2014 aastal seadmete müügitulu kasvu ei ole planeeritud. On näha rehvusvahelises veondussektoris majanduslangust mistõttu transpordifirmad investeringuid uutesse poolhaagiste seadmetesse ei planeeri ning keskenduvad pigem kulude kontrolli all hoidmisele. Samas on näha kohaliku toiduaineteveo elavnemist.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed	2013	2012
Müügitulu	3 847 428	2 679 498
Brutokasum	336 530	428 790
Puhaskasum	69 983	88 710
Käibevarad	880 925	878 949
Lühiajalised kohustused	926 017	945 080
Varad kokku	2 275 440	2 294 916
Omakapital kokku	641 677	571 694

Finantssuhtarvud	2013	2012
Müügikäibe kasv	43,5%	-16,8%
Brutokasumi määr	8,7%	15,99%
Kasumi kasv	-21,1%	81,5%
Puhasrentaablus	1,8%	3,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	0,92
ROA	3,1%	3,85%
ROE	10,9%	15,49%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,03 mln eurot, soetati põhitegeviseks vajalikke seadmeid.

2014 aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

2013 aastal arengu- ja uurimisväljamineku kulused ei olnud, ka 2014 ei ole vastavaid väljaminekuid planeeritud teha.

Personal

OÜ Foilpoint keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat.

2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,29 mln eurot, kasvades aastaga 8%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Foilpointi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida olemasolevat kliendibaasi. Pakkuda veelgi laialdasemat, kvaliteetsemat ja mobiilsemat teenindust.

Rakendada igapäevatöös ISO9001 standardile vastavat kvaliteedijuhtimissüsteemi ning OHSAS18001 standardile vastavat töötervishoiu ja -ohutuse alast juhtimissüsteemi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 237	54 799	2
Nõuded ja ettemaksed	198 113	167 503	3,4
Varud	625 575	656 647	5
Kokku käibevara	880 925	878 949	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	123 854	80 000	3
Materiaalne põhivara	1 264 257	1 329 648	7
Immateriaalne põhivara	6 404	6 319	8
Kokku põhivara	1 394 515	1 415 967	
Kokku varad	2 275 440	2 294 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	109 088	95 183	10
Võlad ja ettemaksed	816 929	849 897	11
Kokku lühiajalised kohustused	926 017	945 080	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	707 746	778 142	10
Kokku pikaajalised kohustused	707 746	778 142	
Kokku kohustused	1 633 763	1 723 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339	14
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 821	466 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 983	88 710	
Kokku omakapital	641 677	571 694	
Kokku kohustused ja omakapital	2 275 440	2 294 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 847 428	2 679 498	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 510 898	-2 250 708	17
Brutokasum (-kahjum)	336 530	428 790	
Turustuskulud	-89 699	-122 076	18
Üldhalduskulud	-147 668	-140 002	19
Muud äritulud	13 834	8 987	16
Muud ärikulud	-11 033	-34 952	21
Ärikasum (kahjum)	101 964	140 747	
Intressikulud	-31 487	-33 072	22
Muud finantstulud ja -kulud	-494	-3 016	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 983	104 659	
Tulumaks	0	-15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 983	88 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	101 964	140 747	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 096	74 351	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 248	0	
Kokku korrigeerimised	58 848	74 351	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 010	83 842	
Varude muutus	31 073	162 825	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 639	-284 473	
Muud rahavood äritegevusest	-594	-4 794	
Kokku rahavood äritegevusest	163 920	172 498	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 276	-94 927	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 762	0	
Antud laenud	-45 454	-53 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	6 072	
Laekunud intressid	97	1 682	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 871	-140 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	792 071	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 371	-826 506	
Arvelduskrediidi saldo muutus	19 087	67 849	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 206	-2 371	
Makstud intressid	-32 349	-44 433	
Makstud dividendid	-17 200	-22 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 572	-4 785	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 611	-40 175	
Kokku rahavood	2 438	-7 850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 799	62 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 438	-7 850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 237	54 799	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	15 339	1 534	526 111	542 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 710	88 710
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2012	15 339	1 534	554 821	571 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 983	69 983
31.12.2013	15 339	1 534	624 804	641 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foilpoint 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Foilpoint kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Kirjeldataud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis 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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas soetatud varad ja tekkinud kohustused võetakse arvele ja kajastatakse bilansis kohustuse tekkimise hetkel kehtinud Eesti Panga EURO valuutakurssi 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" üks aasta alates nõude ebatõenäoliseks arvamiseks. Lootusetuks tunnistatud nõuded kajastatakse kahjumina ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest.

Varud

Varudena kajastatakse varasid, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse tarbeks ning materjale ja tarvikuid, mida tarbitakse teenuse osutamisel. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgesti eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Varusi kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Varud kantakse kulusse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Kaalutud keskmist hinda arvutatakse ümber iga uue kaubapartii saabumise järel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Olulisuse printsiibist lähtudes võib arvele võtta ka madalama soetusmaksumusega varaobjekte, kui nende eeldatav kasulik eluiga ületab kolme aastat. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	30
sõidukid	7
töökoja seadmed	5
sisustus ja mööbel	5
kontoritehnika	4-5
muu inventar	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkust eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasi ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui kohustus on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 (üks kahekümnendik) puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu ettevõtte varade kasutada andmisest kajastatakse juhul, kui selle eest tasutakse intresside, litsentsitasude või dividendide vormis.

Kulud

Kulusi kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on: Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	24 498	22 115
Arvelduskontod	32 739	32 684
Kokku raha	57 237	54 799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	196 471	196 471	
Ostjatelt laekumata arved	196 471	196 471	
Muud nõuded	125 454	1 600	123 854
Laenunõuded	125 454	1 600	123 854
Ettemaksed	42	42	
Muud makstud ettemaksed	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 967	198 113	123 854

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	167 503	167 503	
Ostjatelt laekumata arved	167 503	167 503	
Muud nõuded	80 000		80 000
Laenunõuded	80 000		80 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 503	167 503	80 000

Ettevõtte poolt on välja antud laen summas 125 000 tähtajaga 30.06.2015. Laenu otstarve on loodusturismi kompleksi ehitamine Läänemaale. Laenu tagatiseks on panditud kinnistu ja valmivad hooned. Valminud kompleks refinantseeritakse pangalaenuga.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	196 471	167 503
Ostjate laekumata arved	195 874	166 845
Ostjate laekumata arved - saneeritud	597	658
Kokku nõuded ostjate vastu	196 471	167 503
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 665	29 676
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-6 665	-29 676
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	625 575	656 647
Kokku varud	625 575	656 647

Varudena kajastatakse varasi, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ja materjale ning tarvikuid, mida tarbitakse teenuse osutamisel. Varusi kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 592	11 165
Käibemaks	48 308	44 658
Üksikisiku tulumaks	7 071	6 556
Sotsiaalmaks	13 043	7 751
Kohustuslik kogumispension	891	636
Töötuskindlustusmaksed	995	1 126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 900	71 892

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	159 451	1 233 870	81 162	10 393	32 964	124 519	34 207	2 940	2 940	1 554 987
Akumuleeritud kulum		-179 989	-16 916	-6 352	-18 927	-42 195	-24 434			-246 618
Jääkmaksumus	159 451	1 053 881	64 246	4 041	14 037	82 324	9 773	2 940	2 940	1 308 369
Ostud ja parendused				2 114	1 658	3 772		91 155	91 155	94 927
Amortisatsioonikulu		-43 690	-16 720	-1 588	-5 235	-23 543	-6 415			-73 648
31.12.2012										
Soetusmaksumus	159 451	1 233 870	81 162	12 507	34 622	128 291	34 207	94 095	94 095	1 649 914
Akumuleeritud kulum		-223 679	-33 636	-7 940	-24 162	-65 738	-30 849			-320 266
Jääkmaksumus	159 451	1 010 191	47 526	4 567	10 460	62 553	3 358	94 095	94 095	1 329 648
Ostud ja parendused		107 284	8 043	4 080		12 123	4 089	-94 095	-94 095	29 401
Amortisatsioonikulu		-43 693	12 639	-145	-4 266	8 228	-2 439			-37 904
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 870		-1 870				-1 870
Müügid			-55 018			-55 018				-55 018
31.12.2013										
Soetusmaksumus	159 451	1 341 154	34 187	14 717	34 622	83 526	38 296	0	0	1 622 427
Akumuleeritud kulum		-267 372	-20 997	-8 085	-28 428	-57 510	-33 288			-358 170
Jääkmaksumus	159 451	1 073 782	13 190	6 632	6 194	26 016	5 008	0	0	1 264 257

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	21 333	
Transpordivahendid	21 333	
Kokku	21 333	

Aruandlusperioodil hinnati alla amortiseerunud kontoritehnikat summas 1870 eurot. Allahindlus tugines õiglase väärtuse meetodil.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 021	7 021
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 021	7 021
Amortisatsioonikulu	-702	-702
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 021	7 021
Akumuleeritud kulum	-702	-702
Jääkmaksumus	6 319	6 319
Ostud ja parendused	875	875
Amortisatsioonikulu	-790	-790
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 896	7 896
Akumuleeritud kulum	-1 492	-1 492
Jääkmaksumus	6 404	6 404

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	711	8 963
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	8 754

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	10 322	10 322			5%	EUR	07.06.2014
Lühiajalised laenud kokku	10 322	10 322					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	719 576	11 830	707 746		6 kuu euribor + 3,3%	EUR	25.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	719 576	11 830	707 746				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	86 936	86 936			6 kuu euribor + 2,2%	EUR	06.08.2014
Muud laenukohustused kokku	86 936	86 936					
Laenukohustused kokku	816 834	109 088	707 746				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	13 928	13 928			5%	EUR	07.06.2013
Lühiajalised laenud kokku	13 928	13 928					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	789 342	11 200	778 142		6 kuu euribor + 3,3%	EUR	25.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	789 342	11 200	778 142				
Kapitalirendikohustused kokku	2 206	2 206					
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	67 849	67 849			6 kuu euribor + 2,2%	EUR	06.08.2013
Muud laenukohustused kokku	67 849	67 849					
Laenukohustused kokku	873 325	95 183	778 142				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	159 451	159 451
Ehitised	1 073 783	999 981
Kokku	1 233 234	1 159 432

Arvelduskrediidi tagatiseks kommertsipant ettevõtte vallasvarale.
Investeeringislaenu tagatiseks hüpoteek ettevõtte kinnistule.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	687 858	687 858			
Võlad töövõtjatele	26 875	26 875			12
Maksuvõlad	76 900	76 900			6
Muud võlad	25 296	25 296			
Intressivõlad	4 496	4 496			
Dividendivõlad	20 800	20 800			
Kokku võlad ja ettemaksed	816 929	816 929			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	659 960	659 960			
Võlad töövõtjatele	26 289	26 289			12
Maksuvõlad	71 892	71 892			6
Muud võlad	43 360	43 360			
Intressivõlad	5 360	5 360			
Dividendivõlad	38 000	38 000			
Saadud ettemaksed	48 396	48 396			
Muud saadud ettemaksed	48 396	48 396			
Kokku võlad ja ettemaksed	849 897	849 897			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	16 017	12 207
Puhkusetasude kohustus	10 858	14 082
Kokku võlad töövõtjatele	26 875	26 289

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	493 595	438 309
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	131 209	116 512
Kokku tingimuslikud kohustused	624 804	554 821

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	15 339	15 339
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 319 763	2 448 841
Leedu	18 598	168 414
Läti	1 474 743	23 186
Soome	11 288	32 378
Prantsusmaa	22 796	5 763
Belgia	0	916
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 847 188	2 679 498
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Singapur	240	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	240	0
Kokku müügitulu	3 847 428	2 679 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	3 445 973	2 242 321
Mootorsõidukite hooldus ja remont	293 659	273 168
Külmikhaagiste müük	105 032	161 500
Muud tulud	2 764	2 509
Kokku müügitulu	3 847 428	2 679 498

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 248	0
Rendi- ja üüritulu	0	7 577
Kindlustushüvitis	1 586	1 410
Kokku muud äritulud	13 834	8 987

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 217 626	1 979 200
Tööjõukulud	293 272	271 508
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 510 898	2 250 708

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	711	8 963
Energia	20 215	20 535
Kütus	20 215	20 535
Transpordikulud	50 919	77 237
Logistikakulud	12 660	13 330
reklaamikulu	5 194	2 011
Kokku turustuskulud	89 699	122 076

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	17 783	12 427
Elektrienergia	10 478	3 746
Soojusenergia	7 305	8 681
Mitmesugused bürookulud	25 704	19 710
Lähetuskulud	13 373	12 396
Koolituskulud	1 873	1 983
Riiklikud ja kohalikud maksud	671	671
Amortisatsioonikulu	71 096	74 351
Muud	469	4 346
büroohoone jooksev remont ja hooldus	9 920	6 004
büroohoone kindlustuskulu	1 524	1 756
büroohoone valvekulu	3 876	4 246
panga teenustasud	1 305	2 112
tolli teenustasud	74	0
Kokku üldhalduskulud	147 668	140 002

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	218 351	200 189
Sotsiaalmaksud	74 921	71 319
Kokku tööjõukulud	293 272	271 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	103	764
Trahvid, viivised ja hüvitised	269	401
Juriidilised kulud	1 750	1 868
Erisoodustuse kulu	46	43
kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	6 665	29 676
Auditi kulu	2 200	2 200
Kokku muud ärikulud	11 033	34 952

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	27 587	30 488
Intressikulu kapitalirendilt	120	664
Muud intressikulud	3 780	1 920
Kokku intressikulud	31 487	33 072

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	96
Intressitulud	97	1 682
Muud finantskulud	-591	-4 794
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-494	-3 016

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		10 322		13 928
Kõrgema juhtkonna osalusega omaniku mõju all olev ettevõtte	123 854		80 000	

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 500	1 625	43 854	3 606

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 900	255	80 000	6 072	13 928

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on : Osaühingu omanikud ja juhatuse liikmed välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähsugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2013 aastal toimunud tehingud seotud osapoolte vahel on tehtud vastavalt turuhinnale ega ole rakendatud erisoodustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

OSAÜHING Foilpoint (registrikood: 10793527) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI TREI	Juhatuse liige	19.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Foilpoint osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Foilpoint raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Foilpoint finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu lühiajalised kohustused 926017 eurot ületavad käibevqarasid 880925 eurot. Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

Paldiski mnt.38b.1, Tallinn 10612

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Foilpoint (registrikood: 10793527) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 983
Kokku	624 804
Jaotamine	
Kokku	624 804

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 983
Kokku	624 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	3551005	92.30%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	293659	7.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2764	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Trei	47503130238		7669 EUR
Marko Trei	37811126030		7669 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604901
E-posti aadress	foilpoint@foilpoint.ee
Veebilehe aadress	www.foilpoint.ee