

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Seotud osapooled	8

Tegevusaruanne

Factory Simulator OÜ asutati 2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine.

2012 aastal oli müügitulu 800 EUR'i mis tulenes õppeportaali rentimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	188	390
Kokku käibevara	188	390
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	291	374
Immateriaalne põhivara	21 896	21 896
Kokku põhivara	22 187	22 270
Kokku varad	22 375	22 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6	5
Kokku lühiajalised kohustused	6	5
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 749	19 449
Kokku pikaajalised kohustused	18 749	19 449
Kokku kohustused	18 755	19 454
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650	47
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414	603
Kokku omakapital	3 620	3 206
Kokku kohustused ja omakapital	22 375	22 660

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	800	1 000
Brutokasum (-kahjum)	800	1 000
Üldhalduskulud	-386	0
Muud ärikulud	0	-400
Ärikasum (kahjum)	414	600
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	414	600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414	600

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	414	600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84	122
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	498	725
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-700	-450
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700	-450
Kokku rahavood	-202	275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	390	115
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-202	275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188	390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	47	2 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)		603	603
31.12.2012	2 556	650	3 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)		414	414
31.12.2013	2 556	1 064	3 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factory Simulator OÜ 2013. 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

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 749	19 449

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

Factory Simulator OÜ (registrikood: 11739062) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR SARV	Juhatuse liige	30.06.2014
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414
Kokku	1 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	800	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