

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ FACTE GRUPP

registrikood: 10674981

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 141 pk 59
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5068248

e-posti aadress: tarvotrei@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Facte Grupi põhitegevusks on kinnisvara haldamine ja rentimine.

2014. majandusaasta netokäiveks oli 42 748 eurot.

2014. majandusaasta lõppes puhaskasumiga.

Töötajaid majandusaastal ei olnud.

Osaühingu juhatusele tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 284	34 274	2
Nõuded ja ettemaksed	31 729	1 556	
Kokku käibevara	36 013	35 830	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	273 860	277 695	5
Kokku põhivara	273 860	277 695	
Kokku varad	309 873	313 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 509	1 675	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 509	1 675	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	273 861	277 696	
Kokku pikaajalised kohustused	273 861	277 696	
Kokku kohustused	277 370	279 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 298	9 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 349	21 302	
Kokku omakapital	32 503	34 154	
Kokku kohustused ja omakapital	309 873	313 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	42 748	45 635
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 070	-15 271
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 835	-3 835
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 843	26 529
Muud finantstulud ja -kulud	-178	89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 665	26 618
Tulumaks	-5 316	-5 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 349	21 302

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 843	26 529
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 835	3 835
Muud korrigeerimised	0	-2 511
Kokku korrigeerimised	2 835	1 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 339	-629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 835	-673
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-5 316
Kokku rahavood äritegevusest	-9 812	21 235
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-178	0
Makstud dividendid	-20 000	-20 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	85
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 178	-19 915
Kokku rahavood	-29 990	1 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 274	32 949
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 990	1 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 284	34 274

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	256	29 783	32 639
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 600	256	29 783	32 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 301	21 301
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			214	214
31.12.2013	2 600	256	31 298	34 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 349	18 349
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 600	256	29 647	32 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Facte Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2014 ja lõppes 31. detsembril 2014

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Facte Grupp OÜ raamatupidamise arvestuses on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsipist. Aruandes kajastatud 2014. a andmed on olulises osas võrreldavad aruandeaasta andmetega. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud ja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse.

Muudatused raamatupidamise toimikonna juhendites ei mõjutanud ettevõtte arvestuspõhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on vara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab otseselt seonduvaid tehingu tasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse languses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on hoonestusõiguse lepingu alusel 36 aastat.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina välja-makstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	4 284	34 274
Kokku raha	4 284	34 274

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	31 729	1 556
Kokku nõuded ostjate vastu	31 729	1 556

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	504	0	238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	504	0	238

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	322 115	322 115
Akumuleeritud kulum	-40 585	-40 585
Jääkmaksumus	281 530	281 530
Amortisatsioonikulu	-3 835	-3 835
31.12.2013		
Soetusmaksumus	322 115	322 115
Akumuleeritud kulum	-44 420	-44 420
Jääkmaksumus	277 695	277 695
Amortisatsioonikulu	-3 835	-3 835
31.12.2014		
Soetusmaksumus	322 115	322 115
Akumuleeritud kulum	-48 255	-48 255
Jääkmaksumus	273 860	273 860

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	42 748	45 635
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 171	10 900

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 005	3 005
Maksuvõlad	504	504
Kokku võlad ja ettemaksed	3 509	3 509
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 437	1 437
Maksuvõlad	238	238
Kokku võlad ja ettemaksed	1 675	1 675

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	4	4
Osanike nimekiri seisuga 31.12.2014 1. Nimi Oliver Veiksar Isikukood 35203130213 Aadress Vainu 3a, Tallinn Osade suurus 1 300 2. Nimi Aime Trei Isikukood 43905180276 Aadress Tallinn Osade suurus 637 3. Nimi Siiri Trei Isikukood 46511030279 Aadress Tallinn Osade suurus 221 4. Nimi Tarvo Trei Isikukood 36704220310 Aadress Tallinn Osade suurus 442		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vähemalt 1/20 kinnitatud aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 29 647 (31. detsember 2013: 31 298) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 235 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7 412 eurot. Seisuga 31. detsember 2013 maksti dividendidena välja 20 000 eurot, millega kaasnes tulumaks summas 5 316 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2015

OÜ FACTE GRUPP (registrikood: 10674981) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO TREI	Juhatuse liige	13.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 349
Kokku	29 647

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 349
Kokku	29 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42748	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Trei	43906180276	Eesti	637 EUR
Oliver Veiksar	35203130213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1300 EUR
Siiri Trei	46511030279	Eesti	221 EUR
Tarvo Trei	36704220310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	442 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068248
E-posti aadress	tarvotrei@hotmail.ee