

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Fastline Baltic OÜ

registrikood: 11257794

tänava/talu nimi, P. Pinna tn 19-48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13615

telefon: +372 58875585

e-posti aadress: taimi.vaher@flb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.a. müügitulu oli 189 353 eurot. Majandusaasta lõppes 30 483 eurose kahjumiga. Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2016 seisuga oli 26 924 eurot ja omakapital kokku 30 439 eurot. Laenukohustused ettevõttele puuduvad. Aruandeperioodil töötas ettevõttes 15 töötajat ja tööjõukulud olid kokku 168 080 eurot. Juhatuse liikmele maksti töötasu 35 473 eurot.

Mitmeaastane langustrend kaupade veol Venemaale ja põhiteenuse hindade madalseis on tinginud müügitulu vähenemise 10,82% ulatuses võrrelduna 2015.aastaga.

Käesoleval aastal teeb ettevõtte ettevalmistusi uue teenuseliigi, elektroonse tollitransiidi, pakkumiseks ja samaaegselt püüab hoida oma turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 395	112 078	
Nõuded ja ettemaksed	11 929	11 736	2;3;4
Kokku käibevarad	64 324	123 814	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 094	5 935	5
Kokku põhivarad	3 094	5 935	
Kokku varad	67 418	129 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 979	28 827	4;6
Kokku lühiajalised kohustised	36 979	28 827	
Kokku kohustised	36 979	28 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 407	140 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 483	-42 802	
Kokku omakapital	30 439	100 922	
Kokku kohustised ja omakapital	67 418	129 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	189 353	212 315	7
Muud äritulud	0	12 186	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 567	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 776	-32 731	
Tööjõukulud	-168 080	-163 971	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 121	-3 202	
Muud ärikulud	-6 562	-1 943	
Ärikasum (kahjum)	-16 186	17 087	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 297	-9 889	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 483	7 198	
Tulumaks	-10 000	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 483	-42 802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fastline Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 115 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10 – 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks."

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 115

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, omanikke ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 525	10 525	3
Ostjatelt laekumata arved	10 525	10 525	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	689	689	4
Muud nõuded	140	140	
Ettemaksed	575	575	
Tulevaste perioodide kulud	575	575	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 929	11 929	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 814	10 814	3
Ostjatelt laekumata arved	10 814	10 814	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347	4
Ettemaksed	575	575	
Tulevaste perioodide kulud	575	575	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 736	11 736	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 525	10 814	2
Kokku nõuded ostjate vastu	10 525	10 814	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19		14
Üksikisiku tulumaks		1 281		1 851
Sotsiaalmaks		2 809		3 463
Kohustuslik kogumispension		166		238
Töötuskindlustusmaksed		162		210
Ettemaksukonto jääk	689		347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	689	4 437	347	5 776

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 477	5 477	8 322	13 799
Akumuleeritud kulum	-3 135	-3 135	-1 527	-4 662
Jääkmaksumus	2 342	2 342	6 795	9 137
Amortisatsioonikulu	-1 165	-1 165	-2 037	-3 202
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 477	5 477	8 322	13 799
Akumuleeritud kulum	-4 300	-4 300	-3 564	-7 864
Jääkmaksumus	1 177	1 177	4 758	5 935
Ostud ja parendused	280	280		280
Amortisatsioonikulu	-1 102	-1 102	-2 019	-3 121
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 757	5 757	8 322	14 079
Akumuleeritud kulum	-5 402	-5 402	-5 583	-10 985
Jääkmaksumus	355	355	2 739	3 094

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 105	14 105	
Võlad töövõtjatele	18 437	18 437	
Maksuvõlad	4 437	4 437	4
Kokku võlad ja ettemaksed	36 979	36 979	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 684	4 684	
Võlad töövõtjatele	18 367	18 367	
Maksuvõlad	5 776	5 776	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 827	28 827	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 132	121 281
Läti	12 564	45 787
Leedu	8 025	28 409
Soome	9 550	1 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 271	196 511
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	27 082	15 804
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 082	15 804
Kokku müügitulu	189 353	212 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arendusteenused	179 953	211 315
Konsultatsioon	9 400	1 000
Kokku müügitulu	189 353	212 315

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	126 738	123 058
Sotsiaalmaksud	41 342	40 913
Kokku tööjõukulud	168 080	163 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	35 473	21 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Fastline Baltic OÜ (registrikood: 11257794) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI VAHER	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 483
Kokku	26 924

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 483
Kokku	26 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	179953	95.04%	Jah
Finantsnõustamine	66191	9400	4.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Sparus	10781872	Eesti	799 EUR (Lihtomand)
Irina Ilinskaya	30.08.1961	Venemaa	2396 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58875585
E-posti aadress	taimi.vaher@flb.ee