

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Factory Simulator OÜ

registrikood: 11739062

tänava/talu nimi, Faehlmanni 5-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10125

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Factory Simulator OÜ asutati 2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine.

2010 aastal ettevõttel müügitulu puudus. Arendati õppeportaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 10 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et

1. Factory Simulator OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Factory Simulator OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Factory Simulator OÜ on jätkuvalt tegutsev.

08. juuni 2011.a.

Juhatuse liige
Ülo Säre

Juhatuse liige
Laur Sarv

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	19.10.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	119 793	
Kokku käibevara	119 793	
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	13 659	
Immateriaalne põhivara	366 073	
Kokku põhivara	379 732	
Kokku varad	499 525	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	481	
Kokku lühiajalised kohustused	481	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	460 000	
Kokku pikaajalised kohustused	460 000	
Kokku kohustused	460 481	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-956	
Kokku omakapital	39 044	
Kokku kohustused ja omakapital	499 525	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	19.10.2009 - 31.12.2010
Muud ärikulud	-973
Ärikasum (-kahjum)	-973
Finantstulud ja -kulud	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-956

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	19.10.2009 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-973
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 178
Laekunud intressid	17
Kokku rahavood äritegevusest	-14 134
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-366 073
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-366 073
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	460 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500 000
Kokku rahavood	119 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 793

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-956	-956
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	-956	39 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Factory Simulator OÜ 2010. 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 vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Alates 1. jaanuarist 2011.a. on Eesti käibel Euroopa Liidu ühisraha euro. Euro võeti kasutusele järsu üleminekuga, see tähendab, et kontodel olevad kroonid vahetati €-päeval eurodeks ümberarvestuskursiga, mis kinnitati Euroopa Liidu Nõukogu otsusega 13. juulil 2010.a. (kehtiv kurss on 1 euro = 15,6466 krooni).

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

Materiaalseks ja Immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne- ja Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Immateriaalne põhivara 10 - 40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	5
Immateriaalne põhivara	10

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 (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	460 000

Aruande digitaalallkirjad

Factory Simulator OÜ (registrikood: 11739062) 19.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR SARV	Juhatuse liige	10.06.2011
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	18.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-956
Kokku	-956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Säre	37406132722	Eesti	20000 EEK
Laur Sarv	35406060227	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018160
E-posti aadress	ylo@pcexpert.ee
Veebilehe aadress	www.factorysimulator.com