

FINANCE MANAGEMENT OÜ

01.01.2006 – 31.12.2006

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2006**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **FINANCE MANAGEMENT OÜ**
Registrikood: **10702750**
Aadress: **Tondi 1**
Tallinn 11313
Harjumaa

Sidevahendid: **Telefon 6311 902**
Faks 6817 057
e-mail info@fim.ee

Põhitegevusala: **raamatupidamisteenused**

Lisatud dokumendid: **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**
Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	
BILANSS (kroonides).....	
KASUMIARUANNE (kroonides).....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides).....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides).....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	
Lisa 4. Põhivara.....	
Lisa 5. Võlad.....	
Lisa 6. Kulud.....	
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	
OSANIKE NIMEKIRI.....	

TEGEVUSARUANNE

Finance Management OÜ on raamatupidamisbüroo, mis pakub raamatupidamisteenuseid põhiliselt üle interneti.

Finance Management OÜ 2006 a. majandustulemusi võib üldjoontes pidada väga heaks. Käibe kasv võrreldes 2005 aastaga oli 57%.

Tehnilisest uuendustest lisandusid juurde uued võimsamad serverid.

2006 aastal oli täiskohaga töötajaid 7 .

Palka maksti 2006 aastal 469 759 kr, sellest juhatuse liikme tasu 65 055 kr. 2007 aastal plaanis pöörata tähelepanu turundusele.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Finance Management OÜ 31.12.06 finantsseisundit ning perioodi 01.01.06 – 31.12.06 majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 05.05.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Finance Management OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige _____ 05.mai, 2007
Anti Kesamaa

Juhatuse liige _____ 05.mai, 2007
Külli Kariste

BILANSS (kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 224	33 222
Nõuded ja ettemaksud	3	203 616	87 512
Ostjate tasumata summad		203 616	87 512
5. Viitlaekumised	3	7 868	4 167
Muud ettemakstud tulevaste per. kulud			2 267
Muud lühiajalised nõuded		7 868	1 900
Käibevara kokku		212 708	124 901
Põhivara	4		
Materiaalne põhivara		915 452	935 854
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		367 202	394 283
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		422 092	447 960
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		126 158	93 611
10. Immateriaalne põhivara	4		
Litsentsid, kaubamärgid		9 566	13 666
Põhivara kokku		925 018	949 520
VARAD KOKKU		1 137 726	1 074 421
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused	5	88 417	70 004
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		8 631	0
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgm. per.		79 786	70 004
Võlad ja ettemaksed	5	406 655	152 373
Saadud ettemaksed		944	944
Võlad tarnijatele		184 440	70 670
Maksuvõlad		86 247	42 389
Võlad töövõtjatele		72 927	38 370
Muud võlad		62 097	
Lühiajalised kohustused kokku		495 072	222 377
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		0	198 125
Laen omanikult		0	198 125
20. Muud pikaajalised võlad		147 939	225 807
Pikaajalised kohustused kokku		147 939	423 932
Kohustused kokku		643 011	646 309
OMAKAPITAL			
Osakapital		160 000	160 000
Reservid		16 000	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		252 112	165 193
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		66 603	86 919
Omakapital kokku		494 715	428 112
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 137 726	1 074 421

KASUMIARUANNE (kroonides)

(skeem 1)

	Lisa	2006	2005
	nr.		
Äritulud			
Müügitulu		2 132 931	1 357 386
<i>Kokku äritulud</i>		2 132 931	1 357 386
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-260 338	-180 050
Mitmesugused tegevuskulud	6	-1 010 115	-618 574
Tööjõukulud			
a) palgakulu		-469 759	-254 364
b) puhkusereservi muutus		-15 234	-239
c) sotsiaal- ja töötuskindlustus		-163 280	-85 709
Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus		-129 710	-96 758
Muud ärikulud		-4 336	
<i>Kokku ärikulud</i>		-2 052 772	-1 235 694
Ärikasum		80 159	121 692
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		15 754	3 106
intressikulud		-28 637	-24 485
muud finantstulud ja -kulud		0	-11 702
<i>Kokku finantstulud ja kulud</i>		-12 883	-33 081
Kasum enne tulumaksustamist		67 276	88 611
Tulumaks		-673	-1 692
Aruandeperioodi puhaskasum		66 603	86 919

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	80 159	121 692
Põhivara kulum	129 710	96 758
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 805	47 178
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	254 282	-155 093
Makstud intressid	-28 637	-33 081
Ettevõtte tulumaks	-673	-1 692
	315 036	75 762
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse-ja immateriaalse põhivara soetus	-105 208	-204 827
Materiaalse põhivara müük	0	20 000
Saadud intressid	15 754	
Kokku	-89 454	-184 827
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Laenu saamine	59 826	198 125
Laenu tagastamine	-317 406	
kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 868	-67 346
Kokku	-257 580	130 779
Rahavood kokku	-31 998	21 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 222	11 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 998	21 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 224	33 222

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapita l	Resrvid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2004	160 000	16 000	165 193	341 193
Aruandeperioodi puhaskasum			86 919	
Saldo 31.detsembril 2005	160 000	16 000	252 112	428 112
Aruandeperioodi puhaskasum			66 603	
Saldo 31.12.2006	160 000	16 000	318 715	494 715

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Finance Management OÜ 2006. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finance Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allhindlused.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Mööbel ja muu inventar	5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Tulude arvestus

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Juhatuse liige _____
Anti Kesamaa

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Ramatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	1 214	0
Arvelduskonto Hansapangas	8 23	
Arvelduskonto SEB Eesti Ühispangas	0	33 198
Valuutakonto SEB Eesti Ühispangas	1 1	
Raha ja pangakontod kokku	1 224	33 222

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Muud lühiajalised nõuded		
Muud nõuded	7 868	1 900
Ettemaksed teenuste eest		
Tulevaste perioodide kulu	0	2 267
Nõuded ja ettemaksed kokku	7 868	4 167

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Kokku
Seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	478 209	621 900	123 794	1 223 903
Akumuleeritud kulum	-83 926	-173 940	-30 184	-288 050
Jääkmaksumus	394 283	447 960	93 610	935 853
Ostud ja parendused		70 615	34 593	105 208
Müügid ja mahakandmised				0
Amortisatsioonikulu	-27 081	-96 483	-2 046	-125 610
Seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	478 209	692 515	158 387	1 329 111
Akumuleeritud kulum	-111 007	-270 423	-32 230	-413 660
Jääkmaksumus	367 202	422 092	126 157	915 451

Immateriaalne põhivara	Patendid, litsentsid
Jääkmaksumus 31.12.2005	13 666
Amortisatsioonikulu	-4 100
Jääkmaksumus 31.12.2006	9 566

Lisa 5. Võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele		
Hankijatele tasumata summad	184 440	70 670
Ei sisalda aegunud võlgnevusi, kõik summad on aruande koostamise ajaks tasutud		
 Võlad töövõtjatele		
Palgavõlg	50 980	26 801
Puhkusekohustus	21 947	11 569
	72 927	38 370
 Maksuvõlad		
Käibemaks	22 984	11 219
Isiku tulumaks	20575	3853
Sotsiaalmaks	40 132	26 097
Ettevõtte tulumaks	60	277
Töötuskindlustusmakse	972	451
Kogumispensiooni makse	1 470	313
Maksuvõla intressid	54	180
	86 247	42 390
 Muud võlad		
Võlgnevus aruandvatele isikutele	0	44 886
Omaniku laen	0	153 110
Krediitkaart	11 780	0
Pangalaenu jääk	8 631	0
Arvelduskrediidi jääk	50 317	0
Muud viitvõlad	0	130
	70 728	198 126
 Võlad ja kohustused kokku	414 342	349 556

Lisa 6. Kulud

Tegevuskulud

	31.12.2006		31.12.2005	
	kroon	%	kroon	%
Halduskulud	623 488	61,7%	334 471	54,1%
Autokulud	86 997	8,6%	58 111	9,4%
Personali ja koolituskulud	238 836	23,6%	177 137	28,6%
Müügi ja reklaamikulud	33 438	3,3%	29 347	4,7%
Lootusetud debitoorsed võlad	17 927	1,8%	640	0,1%
Muud kulud	9 429	0,9%	18 869	3,1%
	1 010 115	100,0%	618 574	100,0%

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Finance Management OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest ning esitas need osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

Juhatus:

Juhatus liige _____ .2007
Anti Kesamaa

Juhatus liige _____ .2007
Külli Kariste

KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	252 112 krooni
2006. aasta puhaskasum	66 603 krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	318 715 krooni

Finance Management OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

OSANIKE NIMEKIRI

osaniku nimi	Reg.nr.	asukoht	osade nimiväärtus	
1. Levon Arendus OÜ	10524508	Tallinn, Eesti	160 000 kr	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anti Kesamaa (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.05.2007