

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Finantsvara

registrikood: 10618505

tänav, maja ja korteri number: Lepiku tee 54-2

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5111220

e-posti aadress: finantsvara@hot.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Finantsvara põhitegevusala 2010.a. oli kaubandus- ja vahendustegevus.

2010. aastal oli OÜ Finantsvara käive 240 217 krooni (2009.a. 256 982 krooni), mis on 6,5% väikem kui 2009.a.

OÜ Finantsvaras töötajaid ei olnud ja juhatuse liige töötasu ei saanud.

2011.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	179 011	186 480	
Nõuded ja ettemaksed	26 993	60 416	2
Varud	6 069	10 529	
Kokku käibevara	212 073	257 425	
Kokku varad	212 073	257 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 248	98 274	3
Kokku lühiajalised kohustused	80 248	98 274	
Kokku kohustused	80 248	98 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 151	150 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 326	-34 977	
Kokku omakapital	131 825	159 151	
Kokku kohustused ja omakapital	212 073	257 425	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	240 217	256 982	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 833	-132 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-162 957	-163 792	
Muud ärikulud	-93	-65	
Ärikasum (-kahjum)	-29 666	-39 650	
Finantstulud ja -kulud	2 340	4 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 326	-34 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 326	-34 977	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 666	-39 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 423	134 913	2
Varude muutus	4 460	1 167	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 026	77	3
Kokku rahavood äritegevusest	-9 809	96 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 000	-65 000	
Antud laenude tagasimaksed	30 000	65 000	
Laekunud intressid	2 340	4 673	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 340	4 673	
Kokku rahavood	-7 469	101 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 480	85 300	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 469	101 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 011	186 480	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	150 128	194 128
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-34 977	-34 977
31.12.2009	40 000	4 000	115 151	159 151
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-27 326	-27 326
31.12.2010	40 000	4 000	87 825	131 825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsvara 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. OÜ Finantsvara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja –kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	9 934
Ostjatelt laekumata arved	0	9 934
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 349	0
Ettemaksed	25 644	50 482
Kokku Nõuded ja ettemaksed	26 993	60 416

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 632	1 609
Maksuvõlad	0	49
Muud võlad	76 616	96 616
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	56 616	76 616
Kokku võlad ja ettemaksed	80 248	98 274

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 217	243 599
Läti	0	13 383
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	240 217	256 982
Kokku müügitulu	240 217	256 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehitusmaterjalide müügitulu	106 717	136 982
Autorendi müügitulu	121 500	108 000
Muud müügitulud	12 000	12 000
Kokku müügitulu	240 217	256 982

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajaid 2009 ja 2010 aastal ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	51 300	71 300

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga, kui on turuhind.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND RUSSAK	Juhatuse liige	31.01.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 326
Kokku	87 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 825
Kokku	87 825

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 326
Kokku	87 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 825
Kokku	87 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	121500	50.58%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	106717	44.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Russak	37008236540	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111220
E-posti aadress	finantsvara@hotmail.ee