

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing FINANTSKONSULTATSIOONID

registrikood: 10230675

tänavatalu nimi, Õie 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11615

telefon: +372 5015842

e-posti aadress: kaidi@plaaditehas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Tulumaks	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Oü Finantskonsultatsioonid kanti äriregistrisse 13.06.1997.a.

Aruandeaasta põhitegevuseks oli tütar- ja sidusettevõtte konsulteerimine ja raamatupidamise korraldamine tagamaks nende efektiivsemaid majandustulemusi.

Järgmise aasta plaaniks on seotud firmade konsulteerimise jätkamine.

Oü Finantskonsultatsioonid juhatus koosneb 2 liikmest, firmal nõukogu puudub, palgalisi töötajaid ei ole ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel või tagasikutsumisel kompensatsioone, garantiisid ega muid soodustusi ettenähtud ei ole.

2014.a. jätkub ärikonsultatsioonide andmine.

Ettevõtte majanduslik seis on hea, seda ohustavaid tingimuslikke kohustusi ei ole teada. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Oü Finantskonsultatsioonid olulisemad finantssuhtarvud:

31.12. 13

puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%
63%

ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)%

13%

koguvara puhasrentaablus ROA(puhaskasum/keskm.koguvara)%

1,6%

omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/keskmise omakapitaliga)%

1,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 141	3 902	
Nõuded ja ettemaksed	3 453	3 440	
Kokku käibevara	9 594	7 342	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 310 239	0	3
Finantsinvesteeringud	0	1 293 036	
Nõuded ja ettemaksed	46 000	52 555	4,9
Materiaalne põhivara	1 272	108	5
Kokku põhivara	1 357 511	1 345 699	
Kokku varad	1 367 105	1 353 041	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 175	11 340	2
Kokku lühiajalised kohustused	3 175	11 340	
Kokku kohustused	3 175	11 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 889	1 304 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 229	34 234	
Kokku omakapital	1 363 930	1 341 701	
Kokku kohustused ja omakapital	1 367 105	1 353 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	35 208	21 628	6
Muud äritulud	226	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 430	-3 836	
Tööjõukulud	-28 140	-18 541	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-140	-556	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 724	-1 305	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 203	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	2 277	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 204	-1 305	
Tulumaks	-1 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 229	-1 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 724	-1 305	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140	556	5
Kokku korrigeerimised	140	556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13	30	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 165	3 259	
Laekunud intressid	2 277	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 975	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-3 012	2 540	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 304	0	5
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	447	
Antud laenud	-26 000	-38 200	4,9
Antud laenude tagasimaksed	32 555	17 656	
Laekunud intressid	0	1 723	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 251	-18 374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-7 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 000	
Kokku rahavood	2 239	-22 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 902	26 736	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 239	-22 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 141	3 902	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 319 656	1 322 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 234	34 234
Makstud dividendid			-15 001	-15 001
31.12.2012	2 556	256	1 338 889	1 341 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 229	22 229
31.12.2013	2 556	256	1 361 118	1 363 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Oü Finantskonsultatsioonid 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpool toodud arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt, kulud on jaotatud nende liikide järgi.

Raamatupidamisaruanded on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Samuti rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpanga kursi alusel eurodesse. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil ja välja antud pikaajalist laenu. Välja antud pikaajaline laen kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui intress erineb turuintressist.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse igast arvest eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele materiaalsed väärtused, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta ja mille hind ületab 639 eurot. Põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt vara kasulikust tööeest:
ehitised 8%
inventar 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

kasulik eluiga ehitiste ja hoonete puhul 12,5 aastat ja inventari puhul 2,5 kuni 5 aastat.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse tekkepõhiselt. Aluseks on leping, mille järgi esitatakse arve. Ühekordse teenuse puhul kajastatakse tehing raamatupidamises teenuse osutamise kuupäeval. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära ja kui selle laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kuluna sellel perioodil, kui dividendid välja makstakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on kuulutatud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapüoole üle või olulist mõju teise osapoolle äriarvestustele. Seotud osapoolteks on:

- tütarettevõtte
- olulist mõju omavad aktsionärid
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähisugulased
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	640	445
Üksikisiku tulumaks	896	279
Sotsiaalmaks	1 485	495
Kohustuslik kogumispension	90	30
Töötuskindlustusmaksed	45	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 156	1 270

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11393801	Novelty OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Novelty OÜ	1 293 036	17 203	1 310 239
Kokku	1 293 036	17 203	1 310 239

Tütarettevõtte turuhind pole objektiivselt määratav, osalust kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	49 200	3 200		46 000			
Oü Vivero	46 000			46 000	5	EUR	2020
Hotsec Oü	3 200	3 200			3,5	EUR	2014
Kokku muud nõuded	49 200	3 200		46 000			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	55 755	3 200		52 555			
Oü Novelty	32 555			32 555	3,5	eur	2022
Vivero OÜ	20 000			20 000	5	eur	2020
Hotsec Oü	3 200	3 200			3,5	eur	2013
Kokku muud nõuded	55 755	3 200		52 555			

Välja antud laenu tagatiseks on laenuvõtja kogu vara. Laenu intress on võrdne turuintressiga, korrigeerimist nüüdisväärtusse ei toimu.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 625	807	3 432	3 432
Akumuleeritud kulum	-1 961	-807	-2 768	-2 768
Jääkmaksumus	664	0	664	664
Amortisatsioonikulu	-556		-556	-556
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 625	807	3 432	3 432
Akumuleeritud kulum	-2 517	-807	-3 324	-3 324
Jääkmaksumus	108	0	108	108
Ostud ja parendused	1 304		1 304	1 304
Muud ostud ja parendused	1 304		1 304	1 304
Amortisatsioonikulu	-140		-140	-140
Ümberklassifitseerimised	0		0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0		0	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 304	0	1 304	1 304
Akumuleeritud kulum	-32	0	-32	-32
Jääkmaksumus	1 272	0	1 272	1 272

Seoses kulumisega on aruandeperioodil maha kantud põhivara soetusmaksumuses 3432 eurot.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 208	21 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 208	21 628
Kokku müügitulu	35 208	21 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutialased konsultatsioonid	3 068	3 068
raamatupidamine, nõustamine	32 140	18 560
Kokku müügitulu	35 208	21 628

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	21 000	13 800
Sotsiaalmaksud	7 140	4 741
Kokku tööjõukulud	28 140	18 541
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	1 975	7 000	1 728
Eesti				1 728
Kokku	8 000	1 975	7 000	1 728

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad		32 555
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000	20 000

2013	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 208	26 000
2012	Antud laenud	
Emaettevõtja	32 555	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Osaühing FINANTSKONSULTATSIOONID (registrikood: 10230675) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI PAJULA-SIBRIK	Juhatuse liige	07.05.2014
ALBERT SIBRIK	Juhatuse liige	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 229
Kokku	1 361 118

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 229
Kokku	1 361 118
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 361 118
Kokku	1 361 118

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	32140	91.29%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	3068	8.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaidi Pajula-Sibrik	46605080343		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015842
E-posti aadress	kaidi@plaaditehas.ee