

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Finantsplaneerimise Osühing

registrikood: 10304362

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 56290215

faks: +372 6838001

e-posti aadress: toivo@fp.ee, info@fp.ee

veebilehe aadress: www.fp.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Finantsplaneerimise OÜ põhitegevusalad 2013.a. majandusaastal olid kohtulikud ehitus-tehnilised ja finantsekspertsid, finantsnõustamine ja -konsultatsioonid, ettevõtete finantsanalüüs ja põhivarade väärtushinnangud. Ettevõtte juhtimisstruktuuris arendati edasi finantsjuhtimise ning infotöötlamise suundi.

Ettevõttes töötas 2013. majandusaasta jooksul põhikohaga 1 inimene. Ettevõtte palgafondi suurus 2013.a. oli 7281 eurot. Juhatajale eritasusid ei makstud.

Ettevõtte ei ole moodustatud nõukogu.

Toivo Rattasepp on kantud riikliku ekspertiisiasutuse Eesti Kohtuekspertiisi Instituudi poolt riiklikult tunnustatud ekspertide nimekirja.

Põhilised investeeringud 2013.a. teostati kinnisvarasse, arvutitöökohta moderniseerimiseks, ekspertiisivahendite soetamiseks, internetipõhiste andmetöötlus- ja infobaaside arendamiseks, telekommunikatsioonisüsteemide arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 454	18 154	
Finantsinvesteeringud	17 367	15 648	2
Kokku käibevara	23 821	33 802	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	74 349	63 349	3
Kinnisvarainvesteeringud	97 400	95 100	5
Materiaalne põhivara	363	308	6
Immateriaalne põhivara	4 750	0	
Kokku põhivara	176 862	158 757	
Kokku varad	200 683	192 559	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 332	5 976	9
Võlad ja ettemaksed	2 933	1 582	
Kokku lühiajalised kohustused	8 265	7 558	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 780	19 231	9
Kokku pikaajalised kohustused	13 780	19 231	
Kokku kohustused	22 045	26 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 145	142 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 568	15 354	
Kokku omakapital	178 638	165 770	
Kokku kohustused ja omakapital	200 683	192 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	38 546	44 193	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 137	-20 281	
Tööjõukulud	-9 757	-9 274	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-384	-415	
Muud ärikulud	-430	-391	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 838	13 832	
Intressikulud	-991	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 721	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 568	13 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 568	13 832	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 838	13 832
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	384	415
Kokku korrigeerimised	384	415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 719	-1 609
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 744	-6 466
Kokku rahavood äritegevusest	-7 241	6 172
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 189	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	1 719	0
Laekunud intressid	1	39
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 747
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 469	2 786
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-990	-1 265
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-990	-1 265
Kokku rahavood	-11 700	7 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 154	10 461
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 700	7 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 454	18 154

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	5 113	136 792	144 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)				15 354	15 354
Muud muutused omakapitalis				5 699	5 699
31.12.2012	2 556	256	5 113	157 845	165 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 568	10 568
Muud muutused omakapitalis				2 300	2 300
31.12.2013	2 556	256	5 113	170 713	178 638

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finantsplaneerimise OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtetele osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidavuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

Finantsplaneerimise OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsplaneerimise OÜ arvestus- ja esitlusvaluutaks on Euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja pangas olevat sularaha. Raha on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõuded laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline majandusaastal ei esinenud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasumi real.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 EUR'i. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kantakse vara kohe kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle n peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseslt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisndisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2,5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2011	14 039	14 039
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 609	1 609
31.12.2012	15 648	15 648
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 719	1 719
31.12.2013	17 367	17 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	74 349	74 349
Laenunõuded	67 562	67 562
Intressinõuded	6 787	6 787
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 349	74 349
	31.12.2012	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	63 349	63 349
Laenunõuded	63 349	63 349
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 349	63 349

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 558	430
Üksikisiku tulumaks	189	175
Sotsiaalmaks	401	380
Töötuskindlustusmaksed	36	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 184	1 027

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	89 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 700
31.12.2012	95 100
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 300
31.12.2013	97 400

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 037	1 037
Akumuleeritud kulum	-314	-314
Jääkmaksumus	723	723
Amortisatsioonikulu	-415	-415
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 037	1 037
Akumuleeritud kulum	-729	-729
Jääkmaksumus	308	308
Ostud ja parendused	399	399
Amortisatsioonikulu	-344	-344
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 436	1 436
Akumuleeritud kulum	-1 073	-1 073
Jääkmaksumus	363	363

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	4 790	4 790
Amortisatsioonikulu	-40	-40
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 790	4 790
Akumuleeritud kulum	-40	-40
Jääkmaksumus	4 750	4 750

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 438	4 480
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	2 501	2 438
1-5 aasta jooksul	6 992	9 493

Finantsplaneerimise OÜ on rentinud Swedbank Liisingult sõiduauto Maza 6 AT Touring Wagon 2,0.
Kasutusrendi leping lõpeb 15.08.2017.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo laen KL-211206FI	5 332	5 332		
Lühiajalised laenud kokku	5 332	5 332		
Pikaajalised võlakirjad				
Sampo laen KL-211206FI	13 780		13 780	
Pikaajalised võlakirjad kokku	13 780		13 780	
Laenukohustused kokku	19 112	5 332	13 780	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo laen KL-211206FI	5 976	5 976		
Lühiajalised laenud kokku	5 976	5 976		
Pikaajalised laenud				
Sampo laen KL-211206FI	19 231		19 231	
Pikaajalised laenud kokku	19 231		19 231	
Laenukohustused kokku	25 207	5 976	19 231	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	249	79
Kokku võlad tarnijatele	249	79

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali iga 1(üks) euro annab ühe hääle.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 546	44 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 546	44 193
Kokku müügitulu	38 546	44 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	8 095	3 535
Ehituslik nõustamine	30 451	40 658
Kokku müügitulu	38 546	44 193

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	7 281	6 903
Sotsiaalmaksud	2 476	2 372
Kokku tööjõukulud	9 757	9 275
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 476	6 903

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2014

Finantsplaneerimise Osaühing (registrikood: 10304362) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO RATTASEPP	Juhatuse liige	14.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 568
Kokku	170 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	30451	79.00%	Jah
Finantsnõustamine	66191	8095	21.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Rattasepp	35406270224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6838001
Mobiiltelefon	+372 56290215
E-posti aadress	toivo@fp.ee
E-posti aadress	info@fp.ee
Veebilehe aadress	www.fp.ee