

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Finantsplaneerimise Osühing

registrikood: 10304362

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Finantsplaneerimise OÜ põhitegevusalad 2011.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 2011. majandusaasta jooksul põhikohaga üks inimene. Ettevõtte palgafondi suurus 2011.a. oli 7 200 eurot. Juhatajale eritasusid ei makstud.

Ettevõtte ei ole moodustatud nõukogu.

Finantsplaneerimise OÜ on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige. Toivo Rattasepp on kantud riikliku ekspertiisiasutuse Eesti Kohtuekspertiisi Instituudi poolt riiklikult tunnustatud ekspertide nimekirja.

Põhilised investeeringud 2011.a. teostati arvutitöökoja moderniseerimiseks, ekspertiisivahendite soetamiseks, internetipõhiste andmetöötlus- ja infobaaside arendamiseks, telekommunikatsioonisüsteemide arendamiseks.

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 Finantsplaneerimise OÜ 31.12.2011 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2011 – 31.12.2011 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Finantsplaneerimise OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 461	7 724	2
Finantsinvesteeringud	14 039	19 378	3
Nõuded ja ettemaksed	6 787	7 074	4,5,7
Kokku käibevara	31 287	34 176	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	56 562	56 562	
Kinnisvarainvesteeringud	89 400	96 507	8
Materiaalne põhivara	723	566	9
Kokku põhivara	146 685	153 635	
Kokku varad	177 972	187 811	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 641	8 190	11
Võlad ja ettemaksed	2 232	1 349	6,12
Kokku lühiajalised kohustused	7 873	9 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 382	44 189	11
Kokku pikaajalised kohustused	25 382	44 189	
Kokku kohustused	33 255	53 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 052	110 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 740	16 059	
Kokku omakapital	144 717	134 083	
Kokku kohustused ja omakapital	177 972	187 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	54 133	49 609	14
Mitmesugused tegevuskulud	-22 111	-27 004	
Tööjõukulud	-9 677	-9 542	15,16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-294	-1 531	9
Muud ärikulud	-340	-350	
Ärikasum (kahjum)	21 711	11 182	
Finantstulud ja -kulud	-3 971	4 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 740	16 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 740	16 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 711	11 182
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	294	1 531
Kokku korrigeerimised	294	1 531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 626	57 186
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 473	-12 296
Kokku rahavood äritegevusest	7 158	57 603
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-451	-586
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 260
Antud laenud	0	-56 562
Laekunud intressid	3 438	3 491
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 987	-56 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2 070	-1 874
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 260
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 338	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 408	1 386
Kokku rahavood	2 737	2 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 724	5 652
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 737	2 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 461	7 724

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 113	119 047	126 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)				16 059	16 059
Muud muutused omakapitalis				-8 948	-8 948
31.12.2010	2 556	256	5 113	126 158	134 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 740	17 740
Muud muutused omakapitalis				-7 106	-7 106
31.12.2011	2 556	256	5 113	136 792	144 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finantsplaneerimise OÜ 2011. 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. lisas 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 ettemaksed

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 tagasimaksed) 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 akumulieeritud 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
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	3

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

01. jaanuaril 2011 ühines eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestustuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsarauandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametlikult üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	910	61
Arvelduskontod	9 551	7 663
Kokku raha	10 461	7 724

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2009	16 118	16 118
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 260	3 260
31.12.2010	19 378	19 378
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 339	-5 339
31.12.2011	14 039	14 039

Lühiajaline investeering -SEB kasvufond.

31.12.2011 seisuga on ettevõttel 2681,21 osakut.

Ühe väärtpaberi sulgemishind 31.12.2011 seisuga on 5,24

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	1 887
Ostjatelt laekumata arved	0	1 887
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	32
Muud nõuded	6 787	3 394
Intressinõuded	6 787	3 394
Ettemaksed	0	1 761
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 787	7 074

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	1 887
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 887

Majandusaasta lõpuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ostajate vastu ei esinenud

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 097	32	
Üksikisiku tulumaks	174		174
Sotsiaalmaks	380		380
Töötuskindlustusmaksed	48		48
Maamaks			106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 699	32	708

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	1 761	1 761		
Kokku ettemaksed	1 761	1 761		

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	105 454	105 454
Jääkmaksumus	105 454	105 454
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 947	-8 947
Jääkmaksumus	96 507	96 507
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 107	-7 107
Jääkmaksumus	89 400	89 400

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	8 373	8 373
Akumuleeritud kulum	-6 862	-6 862
Jääkmaksumus	1 511	1 511
Ostud ja parendused	586	586
Amortisatsioonikulu	-1 531	-1 531
31.12.2010		
Soetusmaksumus	586	586
Akumuleeritud kulum	-20	-20
Jääkmaksumus	566	566
Ostud ja parendused	451	451
Amortisatsioonikulu	-294	-294
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 037	1 037
Akumuleeritud kulum	-314	-314
Jääkmaksumus	723	723

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 337	2 174
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 722	1 504

Finantsplaneerimise OÜ on rentinud Sampo Liisingult sõiduauto Nissan Primera 2,0.
Kasutusrendi leping lõpeb 25.08.2012.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	5 641	5 641		
Lühiajalised laenud kokku	5 641	5 641		
Pikaajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	25 382		25 382	
Pikaajalised laenud kokku	25 382		25 382	
Laenukohustused kokku	31 023	5 641	25 382	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	2 590	2 590		
Sampo laen KL-211206FI	5 600	5 600		
Lühiajalised laenud kokku	8 190	8 190		
Pikaajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	13 395		11 239	2 156
Sampo laen KL-211206FI	30 794		23 709	7 085
Pikaajalised laenud kokku	44 189		34 948	9 241
Laenukohustused kokku	52 379	8 190	34 948	9 241

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	61	168
Kokku võlad tarnijatele	61	168

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali iga 1(üks) euro annab ühe hääle.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 133	49 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 133	49 609
Kokku müügitulu	54 133	49 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	2 707	2 480
Ehituslik nõustamine	51 426	47 129
Kokku müügitulu	54 133	49 609

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 200	7 168
Sotsiaalmaksud	2 477	1 531
Kokku tööjõukulud	9 677	8 699
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 200	7 168

Aruande digitaalallkirjad

Finantsplaneerimise Osaühing (registrikood: 10304362) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO RATTASEPP	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 740
Kokku	136 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	51426	95.00%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2707	5.00%	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	info@fp.ee
E-posti aadress	toivo@fp.ee
Veebilehe aadress	www.fp.ee