

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Finantsplaneerimise Osaühing

registrikood: 10304362

tänavatalu nimi, Mäealuse tn 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +37256290215

faks: +3726838001

e-posti aadress: info@fp.ee

veebilehe aadress: www.fp.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
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 2010.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 2010. majandusaasta jooksul põhikohaga üks inimene. Palgafondi suurus 2010.a. oli 112154 krooni, sh juhatajale eritasusid ei makstud.

Ettevõttel ei ole moodustatud nõukogu.

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

Põhilised investeeringud 2010.a. teostati arvutitöökohtade moderniseerimiseks, internetipõhiste andmetöötlus- ja infobaaside arendamiseks, telekommunikatsioonis süsteemide 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 31.12.2010 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2010 – 31.12.2010 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Finantsplaneerimise OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 862	88 442	2
Finantsinvesteeringud	303 196	252 188	2
Nõuded ja ettemaksed	110 688	1 005 452	4,5,6
Kokku käibevara	534 746	1 346 082	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	885 000		
Kinnisvarainvesteeringud	1 510 000	1 650 000	8
Materiaalne põhivara	8 859	23 644	9
Kokku põhivara	2 403 859	1 673 644	
Kokku varad	2 938 605	3 019 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 138	146 509	10,11
Võlad ja ettemaksed	21 103	56 579	12
Kokku lühiajalised kohustused	149 241	203 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	691 413	829 956	11
Kokku pikaajalised kohustused	691 413	829 956	
Kokku kohustused	840 654	1 033 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 722 682	1 651 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 269	210 734	
Kokku omakapital	2 097 951	1 986 682	
Kokku kohustused ja omakapital	2 938 605	3 019 726	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	776 209	931 626	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-32 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-422 522	-486 010	
Tööjõukulud	-149 306	-248 664	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 950	-50 376	9
Muud ärikulud	-5 483	-5 304	
Ärikasum (-kahjum)	174 948	109 172	
Finantstulud ja -kulud	76 321	101 562	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	251 269	210 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 269	210 734	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	174 948	109 172
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 950	50 376
Kokku korrigeerimised	23 950	50 376
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	894 764	-199 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-192 390	-123 387
Kokku rahavood äritegevusest	901 272	-163 114
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 165	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-51 008	-50 097
Antud laenud	-885 000	
Laekunud intressid	54 617	47 782
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-890 556	-2 315
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-29 304	-47 719
Muud laekumised finantseerimistegevusest	51 008	101 499
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 704	53 780
Kokku rahavood	32 420	-111 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 442	200 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 420	-111 649
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 862	88 442

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	80 000	1 721 948	1 845 948
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				210 734	210 734
Muud muutused omakapitalis				-70 000	-70 000
31.12.2009	40 000	4 000	80 000	1 862 682	1 986 682
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				251 269	251 269
Muud muutused omakapitalis				-140 000	-140 000
31.12.2010	40 000	4 000	80 000	1 973 951	2 097 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finantsplaneerimise OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Finantsplaneerimise OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaid summasid ja lootusetuid nõudeid 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 kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	3

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Finantsplaneerimise OÜ'l on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	967	10 265
Arvelduskontod	119 895	78 177
Kokku raha	120 862	88 442

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	202 092	202 092
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 509	-48 509
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	98 605	98 605
31.12.2009	252 188	252 188
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	51 008	51 008
31.12.2010	303 196	303 196

Lühiajaline investeering -SEB kasvufond.

31.12.2010 seisuga on ettevõttel 41961,41 osakut.

Ühe väärtpaberi sulgemishind 31.12.2010 seisuga on 7,23

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	29 532	
Ostjatelt laekumata arved	29 532	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	501	
Muud nõuded	53 100	1 005 452
Laenu nõuded		960 000
Intressinõuded	53 100	45 452
Ettemaksed	27 555	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	110 688	1 005 452

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	29 532
Kokku nõuded ostjate vastu	29 532

Majandusaasta lõpuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ostajate vastu ei esinenud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	501		15 589
Üksikisiku tulumaks		2 730	3 686
Sotsiaalmaks		5 940	5 940
Töötuskindlustusmaksed		756	1 050
Maamaks		1 666	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	501	11 092	26 265

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	27 555	27 555		
Kokku ettemaksed	27 555	27 555		

Makstud etteksete all on kajastatud lennupileteid, mil on majandusaastal tasutud, kuid lähetus toimub järgmisel majandusaastal.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 720 000	1 720 000
Jääkmaksumus	1 720 000	1 720 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-70 000	-70 000
31.12.2009		
Jääkmaksumus	1 650 000	1 650 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-140 000	-140 000
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 510 000	1 510 000

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	74 020	74 020
Amortisatsioonikulu	-50 376	-50 376
31.12.2009		
Soetusmaksumus	131 007	131 007
Akumuleeritud kulum	-107 363	-107 363
Jääkmaksumus	23 644	23 644
Ostud ja parendused	9 165	9 165
Amortisatsioonikulu	-23 950	-23 950
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 165	9 165
Akumuleeritud kulum	-306	-306
Jääkmaksumus	8 859	8 859

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	34 019	62 772
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	23 529	34 019
1-5 aasta jooksul		23 529

Finantsplaneerimise OÜ on rentinud Sampo Liisingult sõiduauto Nissan Primera 2,0.
Kasutusrendi leping lõpeb 25.08.2011.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	40 532	40 532		
Sampo laen KL-211206FI	87 606	87 606		
Lühiajalised laenud kokku	128 138	128 138		
Pikaajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	209 589		175 859	33 730
Sampo laen KL-211206FI	481 824		370 966	110 858
Pikaajalised laenud kokku	691 413		546 825	144 588
Laenukohustused kokku	819 551	128 138	546 825	144 588
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Mari Reimand	25 000	25 000		
Sampo laen KL-160806FI	37 192	37 192		
Sampo laen KL-211206FI	78 864	78 864		
Lühiajalised laenud kokku	141 056	141 056		
Pikaajalised laenud				
Sampo laen KL-160806FI	253 008		170 854	82 154
Sampo laen KL-211206FI	576 948		361 337	215 611
Pikaajalised laenud kokku	829 956		532 191	297 765
Kapitalirendikohustused kokku	5 453	5 453		
Laenukohustused kokku	976 465	146 509	532 191	297 765

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 628	22 931
Kokku võlad tarnijatele	2 628	22 931

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa iga 1000 (üks tuhat) krooni annab 1 (ühe) hääle. Seega Toivo Rattasepp omab osuühingus 40 (nelikümmend) häält.		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	776 209	931 626
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	776 209	931 626
Kokku müügitulu	776 209	931 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine	38 810	9 316
Ehituslik nõustamine	737 399	922 310
Kokku müügitulu	776 209	931 626

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	112 154	185 018
Sotsiaalmaksud	23 949	60 400
Kokku tööjõukulud	136 103	245 418
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	112 154	185 018

Aruande digitaalallkirjad

Finantsplaneerimise Osaühing (registrikood: 10304362) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO RATTASEPP	Juhatuse liige	18.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 722 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 269
Kokku	1 973 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	737399	95.00%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	38810	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Rattasepp	35406270224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

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