

Tallinna Linnakohus  
Registriesakond 3235  
SISSE TULNUD  
03.05.2003  
B.  
KINNIPIDAMINE

# Finantsplaneerimise OÜ

Majandusaasta aruanne  
2002

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

REG-05-0003

## **FINANTSPLANEERIMISE OÜ**

**Ärinimi** Finantsplaneerimise OÜ

**Äriregistri kood** 10304362

**Aadress** Kunderi 17-3,  
10121 Tallinn

**Telefon** 0 56 290 215

**Faks** 6 010 641

**Põhitegevusala** Finantsnõustamine ja –konsultatsioonid,  
äriplaanide koostamine

**Tegevjuht** Toivo Rattasepp

**Juhatus** Toivo Rattasepp

*Dokument koosneb 14 leheküljest*  
Finantsplaneerimise OÜ majandusaasta aruanne



Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

01.05.2003

## **Sisukord**

|                                                                                       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                                                                 | <b>4</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaruanne</b>                                                    | <b>5</b>  |
| <b>Juhatuse deklaratsioon</b>                                                         | <b>5</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                                                        | <b>6</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                                                                  | <b>7</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                                                            | <b>8</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                                                   | <b>9</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>                                             |           |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused | 10        |
| Lisa 1. Maksud                                                                        | 11        |
| Lisa 2. Põhivara                                                                      | 11        |
| Lisa 3. Kasutusrent                                                                   | 12        |
| Lisa 4. Realiseerimise netokäive                                                      | 12        |
| <b>Kasumi jaotamise ettepanek</b>                                                     | <b>13</b> |
| <b>Juhatuse allkirjad 2002. a. majandusaasta aruandele</b>                            | <b>14</b> |



## **TEGEVUSARUANNE**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

05.05.2003

Finantsplaneerimise OÜ põhitegevusalad 2002.a. olid finantsnõustamine ja -konsultatsioonid, äriplaanide koostamine, ettevõtete finantsanalüüs, kinnis- ja vallasvara hindamine ja põhivarade väärtushinnangud. Jätkati tegevust ärikoolituse alal.

Põhikohaga töötajate arv ettevõtte oli majandusaasta jooksul üks inimene, 2002.a. lõpu seisuga oli ettevõttes üks põhikohaga töötaja, alltöövõtt teostati valdavalt tööettevõtulepingute alusel.

Finantsplaneerimise OÜ on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja aktiivne liige, samuti kuulub ekspert Toivo Rattasepp Eesti Kinnisvara Hindajate Ühingusse. 2002.a. omistati Finantsplaneerimise OÜ töötajale Toivo Rattasepp'ale riiklikult tunnustatud eksperdi staatus.

Palgafondi suurus 2002.a. oli 24 000 krooni, s.h. juhatuse palgafond 0 krooni. Ettevõtte ei ole moodustatud nõukogu.

2002.a. teostati investeeringuid andmebaaside väljatöötamisel Interneti ADSL-ühenduse loomiseks ja jätkati ettevõtte infosüsteemi arendamist.



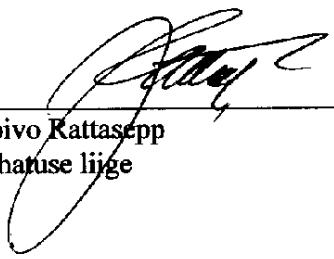
03-05-2003

## Raamatupidamise aastaruanne

### Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 13 esitatud Finantsplaneerimise OÜ 2002. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab Finantsplaneerimise OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 16.04.2003, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Finantsplaneerimise OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Toivo Rattasepp  
Juhatusliige

## Bilanss

04.05.2005

Aastaaruande lisad lehekülgedel 10 - 12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

| Varad                                               | 31.12.2002        | 31.12.2001        |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                    |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                 | 122 224           | 24 325            |
| Ostjate tasumata summad                             | 40 195            | 22 951            |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud              |                   |                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 1)         | 0                 | 363               |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud         | 4 103             | 860               |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku</b> | <b>4 103</b>      | <b>1 223</b>      |
| <b>Käibevara kokku</b>                              | <b>166 522</b>    | <b>48 499</b>     |
| <b>Põhivara</b>                                     |                   |                   |
| Materiaalne põhivara (lisa 2)                       |                   |                   |
| Masinad ja seadmed                                  | 0                 | 47 876            |
| Inventar, tööriistad, muu põhivara                  | 238 835           | 238 835           |
| Akumuleeritud põhivara kulum                        | -172 080          | -147 079          |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b>                   | <b>66 755</b>     | <b>139 632</b>    |
| <b>Põhivara kokku</b>                               | <b>66 755</b>     | <b>139 632</b>    |
| <b>Vara kokku</b>                                   | <b>233 277</b>    | <b>188 131</b>    |
| <b>Kohustused ja omakapital</b>                     | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2001</b> |
| <b>Kohustused</b>                                   |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                      |                   |                   |
| Tagatiseta võlakohustused                           | 0                 | 71 300            |
| Hankijatele tasumata arved                          | 26 491            | 0                 |
| Maksuvõlad (lisa 1)                                 | 10 909            | 13 176            |
| Viitvõlad                                           |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                                  | 1 725             | 1 725             |
| Muud viitvõlad                                      | 15 027            | 97 524            |
| <b>Viitvõlad kokku</b>                              | <b>16 752</b>     | <b>99 249</b>     |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                | <b>54 152</b>     | <b>183 725</b>    |
| <b>Kohustused kokku</b>                             | <b>54 152</b>     | <b>183 725</b>    |
| <b>Omakapital</b>                                   |                   |                   |
| Osakapital                                          | 40 000            | 40 000            |
| Reservid                                            |                   |                   |
| Kohustuslik reservkapital                           | 2 820             | 2 820             |
| Muud reservid                                       | 80 000            | 80 000            |
| Elmiste perioodide jaotamata kasum                  | -118 414          | 41 300            |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)                        | 174 719           | -159 714          |
| <b>Omakapital kokku</b>                             | <b>179 125</b>    | <b>4 406</b>      |
| <b>Kohustused ja omakapital kokku</b>               | <b>233 277</b>    | <b>188 131</b>    |



## Kasumiaruanne

Aastaaruande lisad lehekülgedel 10 - 12 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

|                                           | 2002           | 2001            |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                           |                |                 |
| Realiseerimise netokäive (lisa 4)         | 458 328        | 335 373         |
| Muud äritulud                             | 49 743         | 59              |
| <b>Äritulud kokku</b>                     | <b>508 071</b> | <b>335 432</b>  |
| <b>ÄRIKULUD</b>                           |                |                 |
| Kaubad, toore, materjalid ja teenused     | 17 344         | 8 641           |
| Mitmesugused tegevuskulud                 | 213 051        | 338 549         |
| Tööjõukulud                               |                |                 |
| palgakulu                                 | 24 000         | 45 000          |
| sotsiaalmaksud                            | 7 920          | 14 850          |
| Kulum                                     |                |                 |
| põhivara kulum ja väärtuselangus          | 56 120         | 64 570          |
| Muud ärikulud                             | 11 902         | 19 488          |
| <b>Ärikulud kokku</b>                     | <b>330 337</b> | <b>491 098</b>  |
| <b>Ärikasum</b>                           | <b>177 734</b> | <b>-155 666</b> |
| <b>Finantstulud</b>                       |                |                 |
| Muud intressi- ja finantstulud            | 79             | 94              |
| <b>Kokku finantstulud</b>                 | <b>79</b>      | <b>94</b>       |
| <b>Finantskulud</b>                       |                |                 |
| Muud intressi- ja finantskulud            | 3 094          | 4 142           |
| <b>Kokku finantskulud</b>                 | <b>3 094</b>   | <b>4 142</b>    |
| <b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b> | <b>174 719</b> | <b>-159 714</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>  | <b>174 719</b> | <b>-159 714</b> |

## Rahavoogude aruanne

Aastaruande lisad lehekülgedel 10 - 12 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

|                                              | Aruande per.-i lõpuks | Aruande per.-i alguseks |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>             |                       |                         |
| 1. Puhaskasum (+)                            | 174 719               | -159 714                |
| 2. Põhivara amortisatsioon (+)               | 56 120                | 64 570                  |
| 3. Müüdud põhivara (+)                       | 47 876                | 24 348                  |
| 4. Kasum põhivara müügist (-)                | -31 119               | 0                       |
| 5. Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus      |                       |                         |
| Nõuded ostjate vastu (-,+)                   | -17 244               | 28 497                  |
| Maksude ettemaksed (-,+)                     | 363                   | 274                     |
| Ettemakstud tulevaste per-de kulud (-,+)     | -3 243                | 59                      |
| 6. Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus    |                       |                         |
| Võlakohustused (+,-)                         | -44 809               | 8 300                   |
| Maksuvõlad (+,-)                             | -2 267                | 1 920                   |
| Viitvõlad (+,-)                              | -82 497               | -22 459                 |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest (+,-)</b>    | <b>97 899</b>         | <b>-54 205</b>          |
| <b>B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST</b>         |                       |                         |
| 1. Põhivara suurenemine (-)                  | 0                     | -5 091                  |
| <b>Kokku rahavood investeringutest (+,-)</b> | <b>0</b>              | <b>-5 091</b>           |
| <b>C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST</b>         |                       |                         |
| 1. Omakapitali suurenemine                   | 0                     | 80 000                  |
| <b>Kokku rahavood investeringutest (+,-)</b> | <b>0</b>              | <b>80 000</b>           |
| <b>KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD (+,-)</b>        | <b>97 899</b>         | <b>20 704</b>           |
| <b>D. RAHAJÄÄGI MUUTUS</b>                   |                       |                         |
| 1. Kassa ja pangakontode algjääk             | 24 325                | 3 621                   |
| 2. Kassa ja pangakontode lõppjääk            | 122 224               | 24 325                  |
| <b>KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (+,-)</b>          | <b>97 899</b>         | <b>20 704</b>           |



## Omakapitali muutuste aruanne

Tallinna Ülemkohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD

4. juuli 2003

|                                                   | <u>2002</u>     | <u>2001</u>     |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b><i>Osakapital</i></b>                          |                 |                 |
| <b>Osakapital aasta alguses</b>                   | <b>40 000</b>   | <b>40 000</b>   |
| <b>Osakapital aasta lõpus</b>                     | <b>40 000</b>   | <b>40 000</b>   |
| <b><i>Kohustuslik reservkapital</i></b>           |                 |                 |
| <b>Kohustuslik reservkapital aasta alguses</b>    | <b>2 820</b>    | <b>620</b>      |
| täiendavad sissemaksed                            | 0               | 2 200           |
| <b>Osakapital aasta lõpus</b>                     | <b>2 820</b>    | <b>2 820</b>    |
| <b><i>Muud reservid</i></b>                       |                 |                 |
| <b>Muud reservid aasta alguses</b>                | <b>80 000</b>   | <b>0</b>        |
| Moodustamine/suurendamine                         | 0               | 80 000          |
| <b>Muud reservid aasta lõpus</b>                  | <b>80 000</b>   | <b>80 000</b>   |
| <b><i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i></b> |                 |                 |
| <b>Aasta alguses</b>                              | <b>-118 414</b> | <b>43 500</b>   |
| kasutatud reservide moodustamiseks                | 0               | 2 200           |
| aruandeaasta kasum (-kahjum)                      | 174 719         | -159 714        |
| <b>Aasta lõpus</b>                                | <b>56 305</b>   | <b>-118 414</b> |



## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

2002-01-01 - 2002-12-31

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

#### ***Üldpõhimõtted***

Finantsplaneerimise OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2002 ja lõppes 31. detsember 2002. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

#### ***Ostjatelt laekumata arvete hindamine***

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline majandusaastal ei esinenud.

#### ***Põhivara***

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

#### ***Kohustused***

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

#### ***Tulud ja kulud***

Tulud ja kulud 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.



## Lisa 1. Maksud

|                                           | 2002          | 2001          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</b> | <b>0</b>      | <b>363</b>    |
| sotsiaalmaksu viivis                      | 0             | 363           |
| <b>Maksuvõlad</b>                         | <b>10 909</b> | <b>13 176</b> |
| Käibemaks                                 | 8 750         | 8 764         |
| käibemaksu viivis                         | 208           | 370           |
| üksikisiku tulumaksu                      | 510           | 1 035         |
| üksikisiku tulumaksu viivis               | 14            | 18            |
| Sotsiaalmaks                              | 1 320         | 2 967         |
| sotsiaalmaksu viivis                      | 48            | 0             |
| Töötuskindlustus                          | 50            | 20            |
| töötuskindlustuse viivis                  | 3             | 0             |
| erisoodustuse tulumaksu viivis            | 6             | 2             |

## Lisa 2. Põhivara

### Materiaalne põhivara

| Põhivara rühm               | Masinaid ja seadmed | Muu inventar | Kokku   |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------|
| <b>Soetusmaksumus</b>       |                     |              |         |
| 01.01.2002                  | 47 876              | 238 835      | 286 711 |
| Soetatud põhivara           | 0                   | 0            | 0       |
| Müüdud põhivara             | -47 876             | 0            | 286 711 |
| 31.12.2002                  | 0                   | 238 835      | 238 835 |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>  |                     |              |         |
| 31.12.2001                  | 22 342              | 124 737      | 147 079 |
| Arvestatud kulum            | 8 777               | 47 343       | 56 120  |
| Müüdud/maha kantud põhivara | -31 119             | 0            | -31 119 |
| 31.12.2002                  | 0                   | 172 080      | 172 080 |
| <b>Jääkväärtus</b>          |                     |              |         |
| 01.01.2002                  | 25 534              | 114 098      | 139 632 |
| 31.12.2002                  | 0                   | 66 755       | 66 755  |

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 4 000 krooni.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

|                        |           |       |
|------------------------|-----------|-------|
| masinaid ja seadmed    | 4 aastat; | 20 %; |
| inventar ja sisseseade | 4 aastat; | 20 %. |



Tallinna Linnakond  
Registriesakond  
**SISSE TULNUD**

### **Lisa 3. Kasutusrent**

#### **Kasutusrent**

Kasutusrendi makseid on aruandeaasta kasumiaruandes kajastatud kogusummas 55 173 krooni.

### **Lisa 4. Realiseerimise netokäive**

Finantsplaneerimise OÜ põhitegevusalaks on eksperthinnangud, finantsnõustamine ja äriplaanide koostamine.

Majandusaastal 2002 teostati 100 % tehingutest Eestis.

| Tegevusala                                        | 2002           | 2001           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Eksperthinnangud ja äriplaanide koostamine</b> |                |                |
| Eesti                                             | 433 096        | 335 373        |
| <b>Koolitus</b>                                   |                |                |
| Eesti                                             | 25 232         | 0              |
| <b>Kokku</b>                                      | <b>458 328</b> | <b>335 373</b> |





## **Juhatuse allkirjad 2002. a. majandusaasta aruandele**

Tallinna Linnakohus  
Registri osakond  
**SISSE TULNUD**  
01.05.2003

Juhatus on koostanud 2002. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust on osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiidetud.

Toivo Rattasepp

juhatuse liige



16.04.2003

# Finantsplaneerimise OÜ osanike nimekiri

Tallinna Linnavalitsus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD  
05.05.2015 12:00

## 1. Toivo Rattasepp (ainuosanik):

Isikukood: 35406270224

Aadress: Lauliku 46, Tallinn

Osa: 1 osa nimiväärtusega 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni, kokku 40 000  
(nelikümmend tuhat ) krooni.

Häälte arv: Osa iga 1000 (üks tuhat) krooni annab ühe (1) hääle. Seega Toivo Rattasepp  
omab 40 (nelikümmend) häält .