

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** OÜ FS Capital Management

**registrikood:** 10349703

**tänav ja maja number:** Endla tn 16

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10142

**telefon:** +372 6262718

**e-posti aadress:** miterassa@miterassa.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 8  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 9  |
| Lisa 4 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 6 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |
| Vandeaudiitori aruanne                  | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ FS Capital Management põhitegevuseks 2017. majandusaastal oli juhtimis-, raamatupidamis-, personalihaldus- ja turundusteenuste osutamine. Lisaks tegeles ettevõtte investeringutega ning nende haldamisega läbi erinevate tütar- ja sidusettevõtete, investeringutes olulisi muudatusi ei toimunud. Järgneval aruandeaastal keskendutakse jätkuvalt põhitegevusele.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 4 (2016: 4) sealhulgas 2 juhatuse liiget ning tasudeks (sotsiaalmaksudeta) maksti majandusaastal kokku 69 633 eurot (2016: 62 613). Juhatuse liikmete palgad moodustasid sellest 25 200 eurot (2016: 23 814). Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad on näha järgnevas tabelis:

| Näitaja                              | 2017  | 2016   |
|--------------------------------------|-------|--------|
| Puhasrentaablus                      | 70,3% | 129,4% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 5,08  | 5,7    |
| ROA                                  | 5,9%  | 13,5%  |
| ROE                                  | 8,8%  | 16,9%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

Aruandeaasta majanduskliima oli stabiilne ja ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline. Ettevõtte oma tegevusega otseselt olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid muudatusi ei tekita. Finantsriskide maandamiseks (valuutakursid, intressimäärad) lähtutakse oma igapäevases tegevuses konservatiivsusest.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                                     | 31.12.2017       | 31.12.2016       | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                               |                  |                  |         |
| Käibevarad                                          |                  |                  |         |
| Raha                                                | 987              | 1 849            |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>612 228</b>   | <b>603 911</b>   |         |
| Nõuded ostjate vastu                                | 26 759           | 31 234           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                       | 581 210          | 570 456          | 6       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                  | 166              | 200              |         |
| Ettemaksed                                          | 4 093            | 2 021            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                             | <b>613 215</b>   | <b>605 760</b>   |         |
| Põhivarad                                           |                  |                  |         |
| <b>Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>1 392 366</b> | <b>1 302 329</b> |         |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                    | 1 392 366        | 1 302 329        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                               | 175 321          | 182 693          |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>623 890</b>   | <b>80 186</b>    |         |
| Muud nõuded                                         | 623 890          | 80 186           |         |
| Materiaalsed põhivarad                              | 30 003           | 34 898           | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                              | <b>2 221 580</b> | <b>1 600 106</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                  | <b>2 834 795</b> | <b>2 205 866</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                            |                  |                  |         |
| Kohustised                                          |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                             |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                     | 14 303           | 10 466           |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                          | <b>106 344</b>   | <b>95 715</b>    |         |
| Võlad tarnijatele                                   | 3 525            | 3 099            |         |
| Võlad töövõtjatele                                  | 7 185            | 3 873            |         |
| Maksuvõlad                                          | 12 540           | 10 073           |         |
| Muud võlad                                          | 83 094           | 78 670           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                | <b>120 647</b>   | <b>106 181</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                             |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                     | 827 845          | 339 241          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                | <b>827 845</b>   | <b>339 241</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                             | <b>948 492</b>   | <b>445 422</b>   |         |
| Omakapital                                          |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                            | 7 669            | 7 669            | 4       |
| Kohustuslik reservkapital                           | 2 045            | 2 045            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)        | 1 710 730        | 1 453 758        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                         | 165 859          | 296 972          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                             | <b>1 886 303</b> | <b>1 760 444</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>               | <b>2 834 795</b> | <b>2 205 866</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 235 916        | 229 446        |         |
| Muud äritulud                               | 9 719          | 23 082         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -73 588        | -68 646        |         |
| Tööjõukulud                                 | -93 311        | -83 134        | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -13 300        | -12 914        | 3       |
| Muud ärikulud                               | -10            | -23 241        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>65 426</b>  | <b>64 593</b>  |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 90 037         | 247 478        | 2       |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 0              | -13 330        |         |
| Intressitulud                               | 13 969         | 18 185         |         |
| Intressikulud                               | -8 424         | -9 454         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 14 851         | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>175 859</b> | <b>307 472</b> |         |
| Tulumaks                                    | -10 000        | -10 500        | 4       |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>165 859</b> | <b>296 972</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ FS Capital Management 2017. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Aruanne vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele ja ei vaja seetõttu konsolideerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustisi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud

väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed: 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed: 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

## Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

## Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

## 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

## Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                             |            |                                 |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus      | Asukohamaa | Põhitegevusala                  | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                             |            |                                 | 31.12.2016       | 31.12.2017 |
| 11110571                                               | Kõrgepinge Kinnisvara OÜ    | Eesti      | kinnisvaraarendus               | 60               | 60         |
| 10964963                                               | Pimeaia Kinnisvara Osaühing | Eesti      | kinnisvaraarendus               | 100              | 100        |
| 11465038                                               | Miterassa OÜ                | Eesti      | jaekaubandus                    | 100              | 100        |
| 12258652                                               | S-Pro OÜ                    | Eesti      | kaupade vahendamine             | 100              | 100        |
| 2587841-8                                              | S-Professional Oy           | Soome      | kaupade vahendamine             | 100              | 100        |
| 304058064                                              | S-Professional UAB          | Leedu      | müügivahendusteenuste pakkumine | 100              | 100        |
| 40103952297                                            | S-Professional SIA          | Läti       | müügivahendusteenuste pakkumine | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:                     |                  |                                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                        | 31.12.2016       | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2017       |
| Kõrgepinge Kinnisvara OÜ                                                      | 0                | 0                                            | 0                |
| Pimeaia Kinnisvara Osaühing                                                   | 24 996           | -7 005                                       | 17 991           |
| Miterassa OÜ                                                                  | 906 825          | 127 667                                      | 1 034 492        |
| S-Pro OÜ                                                                      | 364 331          | -31 412                                      | 332 919          |
| S-Professional Oy                                                             | 0                | 0                                            | 0                |
| S-Professional UAB                                                            | 3 048            | 418                                          | 3 466            |
| S-Professional SIA                                                            | 3 129            | 369                                          | 3 498            |
| <b>Kokku tütarettevõtjate<br/>aktsiad ja osad, eelmise<br/>perioodi lõpus</b> | <b>1 302 329</b> | <b>90 037</b>                                | <b>1 392 366</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |            |                                          | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                               |                       |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus      | 62 328                  | 3 833                         | 565                           | 66 726                | 0          | 0                                        | 66 726  |
| Akumuleeritud kulum | -28 298                 | -3 130                        | -400                          | -31 828               | 0          | 0                                        | -31 828 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 34 030                  | 703                           | 165                           | 34 898                | 0          | 0                                        | 34 898  |
|                     |                         |                               |                               |                       |            |                                          |         |
| Ostud ja parendused | 0                       | 1 393                         | 574                           | 1 967                 | 12 552     | 12 552                                   | 14 519  |
| Amortisatsioonikulu | -12 053                 | -819                          | -428                          | -13 300               | 0          | 0                                        | -13 300 |
| Müügid              | -6 114                  | 0                             | 0                             | -6 114                | 0          | 0                                        | -6 114  |
|                     |                         |                               |                               |                       |            |                                          |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                         |                               |                               |                       |            |                                          |         |
| Soetusmaksumus      | 39 562                  | 4 291                         | 1 139                         | 44 992                | 12 552     | 12 552                                   | 57 544  |
| Akumuleeritud kulum | -23 699                 | -3 014                        | -828                          | -27 541               | 0          | 0                                        | -27 541 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 863                  | 1 277                         | 311                           | 17 451                | 12 552     | 12 552                                   | 30 003  |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                      | 2017          |
|----------------------|---------------|
| Masinad ja seadmed   | 14 239        |
| Transpordi- vahendid | 14 239        |
| <b>Kokku</b>         | <b>14 239</b> |

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7 669      | 7 669      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3          | 3          |
| <p>Ettevõtte vaba jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 1 876 589 (2016: 1 750 730) eurot. Maksimaalsed võimalikud dividendid 2017.a. eest on summas 1 501 271 (2016: 1 400 584) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 375 318 (2016: 350 146) eurot.</p> <p>Aruandeaastal otsustati jaotada dividende summas 40 000 (2016: 42 000) eurot ning maksti välja summas 44 000 (2016: 34 200) eurot. Jaotatud dividendidega kaasnes tulumaksukohustus summas 10 000 (2016: 10 500) eurot.</p> |            |            |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017          | 2016          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 69 633        | 62 613        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 23 421        | 20 802        |
| Puhkusereserv                                  | 257           | -281          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>93 311</b> | <b>83 134</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 4             | 4             |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 1 105 565  | 903 855    | 557 728    | 391 389    |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 109 172    | 0          | 123 771    | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 0          | 65         |

| 2017            | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|-----------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad |              |                            |               |                             |
| Tütarettevõtjad | 541 636      | 3 000                      | 541 215       | 36 313                      |
| Sidusettevõtjad |              |                            |               |                             |
| Sidusettevõtjad | 10           | 0                          | 0             | 0                           |

| 2016            | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|-----------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad |              |                            |               |                             |
| Tütarettevõtjad | 21 452       | 26 000                     | 4 138         | 47 934                      |
| Sidusettevõtjad |              |                            |               |                             |
| Sidusettevõtjad | 1 400        | 0                          | 0             | 0                           |

### Ostud ja müügid

|                 | 2017  |         | 2016  |         |
|-----------------|-------|---------|-------|---------|
|                 | Ostud | Müügid  | Ostud | Müügid  |
| Tütarettevõtjad | 2 572 | 232 117 | 1 708 | 226 980 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2017   | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                               | 25 200 | 23 814 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi tehtud ei ole.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2018

**OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIVO KRAUS        | Juhatuse liige     | 09.07.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FS Capital Management osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FS Capital Management raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ FS Capital Management finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tuulika Rammi

Vandeaudiitori number 672

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

10.07.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TUULIKA RAMMI      | Vandeaudiitor      | 10.07.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 710 730        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 165 859          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 876 589</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 40 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 836 589        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 876 589</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine           | 70221      | 138000          | 58.50%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine               | 69202      | 50644           | 21.47%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 39758           | 16.85%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Raivo Kraus    | 37403310276                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK (Lihtomand)     |
| Rain Pettai    | 37501040304                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK (Lihtomand)     |
| Randu Riiberg  | 37711130215                         | Eesti                         | 40000 EEK (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                   |
|-------------------|------------------------|
| Telefon           | +372 6262718           |
| Faks              | +372 6262719           |
| E-posti aadress   | miterassa@miterassa.ee |
| Veebilehe aadress | miterassa.ee           |