

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6141460

faks: +372 6141469

e-posti aadress: info@fim.ee

veebilehe aadress: www.five.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2017. aasta müügituluks kujunes 198 608 eurot ja kasumiks 5939 eur.

Majandusaasta jooksul on arendatud ärikontakte suundades, mis on seotud tegevushaarde laiendamisega. Sõlmitud on vastavaid lepinguid ning on tekkinud kindel klientuur. Järgmisel majandusaastal on suunaks tegevusalade laiendamine, siseturu osatähtsuse suurendamine ning uute ärikontaktide loomine.

Osaühingu juhatuse on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal tasu arvestatud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 016	7 273	2
Nõuded ja ettemaksed	31 093	34 791	3
Kokku käibevarad	39 109	42 064	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 090	6 284	5
Immateriaalsed põhivarad	12 984	12 984	6
Kokku põhivarad	17 074	19 268	
Kokku varad	56 183	61 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 475	8 012	
Võlad ja ettemaksed	22 465	18 016	7
Kokku lühiajalised kohustised	29 940	26 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	15 000	
Kokku kohustised	29 940	41 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 056	6 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 939	2 309	
Kokku omakapital	26 243	20 304	
Kokku kohustised ja omakapital	56 183	61 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	198 608	182 875	8
Muud äritulud	5 597	26 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 101	-119 874	9
Tööjõukulud	-87 304	-79 753	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 194	-2 275	
Muud ärikulud	-118	-4 929	
Ärikasum (kahjum)	6 488	2 309	
Intressikulud	-549	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 939	2 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 939	2 309	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.09 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 191,73

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	0	2 925
Kassa	8 016	4 348
Kokku raha	8 016	7 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 470	19 470
Ostjatelt laekumata arved	19 470	19 470
Muud nõuded	628	628
Viitlaekumised	628	628
Ettemaksed	1 721	1 721
Tulevaste perioodide kulud	1 531	1 531
Muud makstud ettemaksed	190	190
muud	9 274	9 274
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 093	31 093
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 078	19 078
Ostjatelt laekumata arved	19 078	19 078
Nõuded seotud osapoolte vastu	549	549
Ettemaksed	12 078	12 078
Tulevaste perioodide kulud	3 613	3 613
Muud makstud ettemaksed	8 465	8 465
muud	3 086	3 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 791	34 791

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	1 753	3 182
Üksikisiku tulumaks	862	482
Sotsiaalmaks	1 967	1 304
Kohustuslik kogumispension	95	75
Töötuskindlustusmaksed	133	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 810	5 130

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 271	15 271	2 599	17 870
Akumuleeritud kulum	-6 742	-6 742	-2 569	-9 311
Jääkmaksumus	8 529	8 529	30	8 559
Amortisatsioonikulu	-2 245	-2 245	-30	-2 275
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 271	15 271	2 599	17 870
Akumuleeritud kulum	-8 987	-8 987	-2 599	-11 586
Jääkmaksumus	6 284	6 284	0	6 284
Amortisatsioonikulu	-2 194	-2 194		-2 194
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 271	15 271	2 599	17 870
Akumuleeritud kulum	-11 181	-11 181	-2 599	-13 780
Jääkmaksumus	4 090	4 090	0	4 090

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljamine	Arvutitarkvara	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 228	9 756	12 984
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	9 756	12 984
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 228	9 756	12 984
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	9 756	12 984
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 228	9 756	12 984
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	9 756	12 984

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 014	6 014
Võlad töövõtjatele	7 621	7 621
Maksuvõlad	4 810	4 810
Muud võlad	3 307	3 307
Muud viitvõlad	3 307	3 307
Saadud ettemaksed	713	713
Tulevaste perioodide tulud	713	713
Kokku võlad ja ettemaksed	22 465	22 465
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 448	5 448
Võlad töövõtjatele	4 929	4 929
Maksuvõlad	5 130	5 130
Muud võlad	2 289	2 289
Muud viitvõlad	2 289	2 289
Saadud ettemaksed	36	36
Muud saadud ettemaksed	36	36
muud	184	184
Kokku võlad ja ettemaksed	18 016	18 016

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 211	159 403
Soome	17 397	23 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 608	182 875
Kokku müügitulu	198 608	182 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	198 608	182 875
Kokku müügitulu	198 608	182 875

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-21 431	-17 059
Energia	-2 646	-3 801
Kütus	-2 646	-3 801
Mitmesugused bürookulud	-4 082	-20 745
Koolituskulud	-1 996	-818
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-10 000
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-45 494	-7 941
Konsultatsioonid	-3 018	-22 359
Sideteenused	-2 792	-1 772
Transpordi kulud	-152	-177
Reklaami ja müügikulud	-11 439	-4 749
Kindlustus	-1 053	-1 950
Auto kasutusrent	-9 114	-11 810
Muud	-4 884	-16 693
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-108 101	-119 874

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-64 133	-58 406
Sotsiaalmaksud	-23 171	-21 346
Kokku tööjõukulud	-87 304	-79 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	15 184

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 436	37 120	150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	01.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 939
Kokku	14 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 995
Kokku	14 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	198608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kesamaa	36006080340	Eesti	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6141460
Faks	+372 6141469
E-posti aadress	info@fim.ee
Veebilehe aadress	www.five.ee