

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: FINANCE MANAGEMENT OÜ

registrikood: 10702750

Tondi
tänava nimi,
maja number: 1

linn: Tallinn

postisihtnumber: 11313

maakond: Harju

telefon: 63 11 902

faks: 68 17 057

e-posti aadress: info@fim.ee

veebilehe aadress: www.fim.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	
KASUMIARUANNE (kroonides).....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides).....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides).....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 4. Võlad.....	
Lisa 5. Tegevuskulud.....	
Lisa 6. Finantstulud ja -kulud.....	
Lisa 7. Realiseerimise netokäive.....	
Lisa 8. Liising.....	
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	

TEGEVUSARUANNE

Finance Management OÜ on raamatupidamisbüroo, mis pakub raamatupidamisteenuseid põhiliselt üle interneti.

Finance Management OÜ 2007 aastal jäi ettevõtte kahjumisse. Kiire inflatsiooni ja üldine palkade tõus kasvatas ettevõtte palgakulusid 104%, kusjuures müügitulu kasvas ainult 43%. Hinnakirjas korrigeerit alles selle aasta algul ja on vastavusse viidud tegelike kuludega.

2007 aastal valmis firma turundusplaan ja käivitati aktiivne müügiprotsess.

Keskmine töötajate arv möödunud aastal oli 8

Palka maksti 2007 aastal 986987 kr, sellest juhatuse liikme tasu 92000 kr. 2008 aastal tuleb kohaneda muutunud majandussituatsiooniga ja kulusid kokku hoides majandussurutis üle elada.

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 Finance Management OÜ 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 25.06.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Finance Management OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige _____ 25.juuni, 2008
Anti Kesamaa

Juhatuse liige _____ 25.juuni, 2008
Külli Kariste

BILANSS (kroonides)

AKTIVA			31.12.2007	31.12.2006
Käibevara				
Rah	a	2	82 736	50 906
Nõuded ja ettemaksud			127 771	211 484
	Ostjate tasumata summad		126 905	203 616
	Lühiajaline laen		391	7 868
	Muud ettemakstud tulevaste per. kulud		475	0
Käibevara kokku			210 507	262 390
Põhivara				
Materiaalne põhivara		3	1 256 104	915 452
	Ehitised		343 292	367 202
	Masinad ja seadmed		776 951	422 092
	Muu materiaalne põhivara		135 861	126 158
Immateriaalne põhivara				
	Ostetud litsents ja kaubamärk		5 467	9 566
Põhivara kokku			1 261 571	925 018
AKTIVA KOKKU			1 472 078	1 187 408
PASSIVA				
Lühiajalised kohustused		4		
Laenukohustused			208 244	200 196
	Arvelduskrediit		100 000	100 000
	Lühiajaline laen juriidiliselt isikult		1 423	20 410
	Kapitalirendi tasimaksed järgm. per.		106 821	79 786
Võlad ja ettemaksed			533 388	344 558
	Võlad tarnijatele		156 229	184 440
	Palgavõlg		54 541	50 980
	Puhkusereserv		20 748	21 947
	Maksuvõlad		300 228	86 247
	Saadud ettemaksed		1 642	944
Lühiajalised kohustused kokku			741 632	544 754
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenukohustused			432 058	147 939
	Kapitalirent	8	432 058	147 939
Pikaajalised kohustused kokku			432 058	147 939
Kohustused kokku			1 173 690	692 693
Omakapital osaühingus				
Osakapital nimiväärtuses			160 000	160 000
Kohustuslik reservkapital			16 000	16 000
Eelmiste perioodide kasum			318 715	252 112
Aruandeaasta kasum			-196 327	66 603
Omakapital kokku			298 388	494 715
PASSIVA KOKKU			1 472 078	1 187 408

KASUMIARUANNE (kroonides)

(skeem 1)

		Lisa	2007	2006
Äritulud				
Realiseerimise netokäive	7		2 603 437	1 817 147
Muud äritulud			183 617	331 543
Kokku äritulud			2 787 054	2 148 690
Ärikulud				
Kaubad ja teenused			-5 116	-260 338
Mitmesugused tegevuskulud	5		-1 435 232	-1 015 129
Tööjõukulud				
	a) palgakulu		-986 987	-484 993
	b) sotsiaal- ja töötuskindlustus		-341 488	-163 280
Põhivara kulum			-176 232	-129 710
Muud ärikulud			-204	0
Kokku ärikulud			-2 945 259	-2 053 450
Ärikasum			-158 205	95 240
Finantstulud ja -kulud	6			
	intressitulud ja -kulud		-37 981	-28 637
	Kahjum val. kursi muutustest		-141	0
Kokku finantstulud ja -kulud			-38 122	-28 637
Aruandeperioodi kasum			-196 327	66 603

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		2 007	2006
Ärikasum		-158 205	95 235
Põhivara kulum		176 232	129 710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		83 713	-119 805
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		188 830	222 378
Makstud intressid kapitalirendilt		-25 491	-21 209
	Kokku	264 938	306 309
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-512 784	-105 208
	Kokku	-512 784	-105 208
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud		466 802	100 000
Laenu maksmine		-18 988	-198 125
Makstud intressid laenudelt		-12 490	-7 424
Kapitalirendi põhiosa maksed		-155 648	-77 868
	Kokku	279 676	-183 417
	Rahavood kokku	31 830	17 684
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 906	33 222
	Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 830	17 684
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 736	50 906

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE				
	Osakapital	Resrvid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2005	160 000	16 000	252 112	428 112
Aruandeperioodi puhaskasum			66 603	
Saldo 31.12.2006	160 000	16 000	318 715	494 715
Aruandeperioodi puhaskasum			-196 327	
Saldo 31.12.2007	160 000	16 000	122 388	298 388

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Finance Management OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finance Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allhindlused.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Autod ja muud transpordivahendid	5 aastat
Mööbel ja muu inventar	5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Juhatuse liige _____
Anti Kesamaa

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	20 551	1 214
Arvelduskonto pangas	62 185	49 692
Raha ja pangakontod kokku	82 736	50 906

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Materiaalne	Hooned ja rajatist	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	
põhivara				Kokku
Seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	478 209	692 515	158 387	1 329 111
Akumuleeritud kulum	-111 007	-270 423	-32 230	-413 660
Jääkmaksumus	367 202	422 092	126 157	915 451
Ostud ja parendused	0	498 141	14 643	512 784
Müügid ja mahakandmised				0
Amortisatsioonikulu	-23 910	-143 283	-4 939	-172 132
Seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	478 209	1 190 656	173 030	1 841 895
Akumuleeritud kulum	-134 917	-413 706	-37 169	-585 792
Jääkmaksumus	343 292	776 950	135 861	1 256 103
Immateriaalne	Patendid, litsentsid			
põhivara				
Jääkmaksumus 31.12.2006	9 566			
Amortisatsioonikulu	-4 100			
Jääkmaksumus 31.12.2007	5 466			

Lisa 4. Võlad

		31.12.2007	31.12.2006	
Võlad tarnijatele				
	Hankijatele tasumata summad	156 229	184 440	
Ei sisalda aegunud võlgnevusi, kõik summad on aruande koostamise ajaks tasutud				
Võlad töövõtjatele				
	Palgavõlg	54 541	50 980	
	Puhkusekohustus	20 748	21 947	
		75 289	72 927	
Maksuvõlad				
	Käibemaks	64 245	22 984	
	Isiku tulumaks	74874	20575	
	Sotsiaalmaks	150 477	40 132	
	Ettevõtte tulumaks	0	60	
	Töötuskindlustusmakse	3 701	972	
	Kogumispensiooni makse	6 877	1 470	
	Maksuvõla intressid	54	54	
		300 228	86 247	
Muud võlad				
	Võlgnevus aruandvatele isikutele	0	44 886	
	Omaniku laen	0	153 110	
	Krediitkaart	1 423	0	
	Pangalaenu jääk	0	0	
	Arvelduskrediidi jääk	100 000	0	
	Muud viitvõlad	0	130	
		101 423	198 126	
Võlad ja kohustused kokku		633 169	541 740	

Lisa 5. Tegevuskulud

		31.12.2007		31.12.2006	
		kroon	%	kroon	%
Halduskulud		687 101	47,9%	568 001	56,0%
Autokulud		173 126	12,1%	86 997	8,6%
Personali ja koolituskulud		55 539	3,9%	16 238	1,6%
Arenduskulud		441 297	30,7%	289 028	28,5%
Müügi ja reklaamikulud		57 638	4,0%	33 438	3,3%
Lootusetud debitoorsed võlad		253	0,0%	17 927	1,8%
Muud kulud		20 278	1,4%	3 500	0,3%
		1 435 232	100,0%	1 015 129	100,0%

Lisa 6. Finantstulud ja -kulud

		31.12.2007	31.12.2006
Intressikulud		-37 981	-28 637
Kahjum valuutakursi muutusest		-141	0
Muud finantstulud		0	0
		-38 122	-28 637

Lisa 7. Realiseerimise netokäive

	EMTAK	2007. aasta realiseerimise netokäive	Osa-kaal	2006. aasta realiseerimise netokäive	Osa-kaal
Raamatupidamine, maksualane	69202	2 603 437	100%	1 817 147	100%
nõustamine Eestis					
Kokku netorealisatsioon		2 603 437	100%	1 817 147	100%

Lisa 8. Liising

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2007	536 309	12 477	548 786
sh makseperiood alla 1 aasta	71 360	12 477	83 837
sh makseperiood 1-5 aastat	464 949	0	464 949
sh makseperiood üle 5 aasta	0	0	0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	130 850	27 350	158 201
Aruandeperioodil makstud intressid	23 046	3 707	26 753
Keskmine intressimäär	6,75%	14,7%	

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Finance Management OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest ning esitas need osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

Juhatus:

Juhatuseliige _____
Anti Kesamaa

Juhatuseliige _____
Külli Kariste

KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	318 715 krooni
2007. aasta kahjum	-196 327 krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	122 388 krooni

Finance Management OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

OSANIKE NIMEKIRI

osaniku nimi	Reg.nr.	asukoht	osade nimiväärtus	
1. Levon Arendus OÜ	10524508	Tallinn, Eesti	160 000 kr	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

Finance Management osäühing (registrikood: 10702750) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Külli Kariste (Juhatuse liige) - kinnitanud 06.07.2008

Anti Kesamaa (Juhatuse liige) - kinnitanud 05.07.2008