

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing FDF Balance

registrikood: 10819267

tänava/talu nimi, Kopli 90-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5209264, +372 6603515

faks: +372 6603515

e-posti aadress: vander@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

FDF Balance OÜ on registreeritud 27.11.2001.a. (reg.Nr.10819267), põhitegevus on raamatupidamisteenuste osutamine.

2015.aastal moodustas OÜ FDF Balance müügitulu 25 630 eurot. 100% müük oli Eestisse.
Kasum oli 1 527 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2015.aasta jooksul töötajad puudusid.

OÜ FDF Balance juhatus koosneb 1 liikmest. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2015.aastal OÜ-i FDF Balance klientidering muutus stabiilseks.

Tulevikuplaanid

2015.aastal kavatseb OÜ FDF Balance klientideringi suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 570	5 573
Nõuded ja ettemaksed	3 487	6 920
Kokku käibevara	22 057	12 493
Kokku varad	22 057	12 493
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 152	115
Kokku lühiajalised kohustused	8 152	115
Kokku kohustused	8 152	115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 566	13 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 527	-4 273
Kokku omakapital	13 905	12 378
Kokku kohustused ja omakapital	22 057	12 493

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	25 630	19 552
Muud äritulud	478	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 053	-18 195
Mitmesugused tegevuskulud	-3 528	-2 568
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-3 062
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 527	-4 273
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 527	-4 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 527	-4 273

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 527	-4 273
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 433	3 062
Kokku korrigeerimised	3 433	3 062
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 037	-4 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 285
Kokku rahavood äritegevusest	12 997	-6 831
Kokku rahavood	12 997	-6 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 573	12 404
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 997	-6 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 570	5 573

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	13 839	16 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 273	-4 273
31.12.2014	2 556	256	9 566	12 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 527	1 527
31.12.2015	2 556	256	11 093	13 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FDF Balance OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FDF Balance OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et FDF Balance OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

FDF Balance OÜ on kasutusel kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha näidatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadanud iga nõuet eraldi.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud teenuste kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksusega alates 640 eurot ja kasuliku tööaega on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pank	18 570	5 573
Kokku raha	18 570	5 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 487	3 487
Ostjatelt laekumata arved	3 487	3 487
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 487	3 487
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 912	1 912
Ostjatelt laekumata arved	1 912	1 912
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	390
Muud nõuded	4 618	4 618
Viitlaekumised	4 618	4 618
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 920	6 920

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	32	390
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	390

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Maksuvõlad	32	32
Muud võlad	8 018	8 018
Muud viitvõlad	8 018	8 018
Kokku võlad ja ettemaksed	8 152	8 152
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	115	115

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Väljamakseid poolnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Osaühing FDF Balance (registrikood: 10819267) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN VANDERFLIT	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 527
Kokku	11 093
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 093
Kokku	11 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	25630	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Konstantin Vanderflit	36010160230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6603515
Faks	+372 6603515
Mobiiltelefon	+372 5209264
E-posti aadress	vander@hot.ee