

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing FINANCE MGMT

registrikood: 10891276

tänavatalu nimi, Põdrakanepi tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5528468

e-posti aadress: aivar@gripinvest.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Eraldised	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Finance MGMT 2011 majandusaastal püstitatud eesmärgid täideti.

Jätkuvalt suudeti hoida püsikulud kontrolli all. Palgalisi töötajaid ei olnud ning arenguks ja jooksvaks tööks vajaminev osteti sisse teenuse korras (raamatupidamine, juriidiline nõustamine). Töötajaid ei ole plaanis palgata ka aastal 2012.a. Majandustegevuse tulemused on avatud aruannetes ja lisades.

2012.a. peamiseks eesmärgideks on saavutatud tempot hoides kasvatada puhaskasumit läbi laenutegevuse. Jätkuvalt tegeleda uute finantseerimisallikate leidmisega. Uusi tegevussuundi 2012.a. ei ole plaanis välja töötada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	196 775	182 799
Nõuded ja ettemaksed	516 213	538 055
Kokku käibevara	712 988	720 854
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	532 886	532 886
Nõuded ja ettemaksed	217 300	217 300
Materiaalne põhivara	9 227	11 927
Kokku põhivara	759 413	762 113
Kokku varad	1 472 401	1 482 967
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	40 868	52 060
Võlad ja ettemaksed	70 560	69 019
Eraldised	16 989	16 989
Kokku lühiajalised kohustused	128 417	138 068
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 916
Eraldised	766 940	766 940
Kokku pikaajalised kohustused	766 940	769 856
Kokku kohustused	895 357	907 924
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	572 231	446 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001	126 197
Kokku omakapital	577 044	575 043
Kokku kohustused ja omakapital	1 472 401	1 482 967

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	21 543	278 890
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 282	-4 656
Brutokasum (-kahjum)	18 261	274 234
Turustuskulud	-14 479	-295 645
Üldhalduskulud	-1 783	-14 816
Muud äritulud	0	162 828
Ärikasum (kahjum)	1 999	126 601
Finantstulud ja -kulud	2	-405
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 001	126 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001	126 196

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 999	126 601
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 701	-1 575
Kokku korrigeerimised	-2 701	-1 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 702	-614 464
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	474 192
Kokku rahavood äritegevusest	-5 404	-15 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 547	-5 479
Antud laenud	0	-639
Antud laenude tagasimaksed	4 835	35 151
Laekunud intressid	33 350	56 069
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 638	85 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-11 192	-49 651
Makstud intressid	-2 068	-5 027
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 258	-54 672
Kokku rahavood	13 976	15 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 799	167 653
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 976	15 184
Valuutakursside muutuste mõju	0	-38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 775	182 799

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	446 035	448 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			126 196	126 196
31.12.2010	2 556	256	572 231	575 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 001	2 001
31.12.2011	2 556	256	574 232	577 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IASB ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemile nr 2 vormil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.01.2011 on Eesti Vabariigis ametlikuks valuutaks euro. Käesolevas aruandes on eelmiste aastate saldod ümber arvestatud eurodesse kasutades ametlikku vahetuskurssi 15,6466/1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, kusjuures saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse bilansis miinusega nõuetega samas grupis. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortiseerimine peab väljendama vara kasutamist, mitte ilmingimata tema väärtuse muutumist. Seega ei ole amortisatsioonimeetodi ja -määrade valikul eesmärgiks mitte vara jääkmaksumuse hoidmine võimalikult ligilähedane tema turuväärtusele, vaid vara kasutamise võimalikult õiglane peegeldus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	5 aastat
--------------------	----------

Rendid

Rendid kajastatakse kas kasutusrendina või kapitalirendina. Rendikulud kajastatakse tekkepõhises perioodis.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglasest väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega.

Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglasest väärtuses kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse muutus bilansipäevaks kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Tulud

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

Finantstulusid kajastatakse õiglasest väärtuses ja perioodis, mil need tekkisid.

Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhises perioodis ja õiglasest väärtuses, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11520808	Baltic Capital Partners OÜ	Eesti	64991	40	

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Sidusettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	19 037	19 037
31.12.2010	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037
31.12.2011	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037

150 Eesti Golfikeskus AS aktsiat.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	13 503	13 503
Amortisatsioonikulu	-1 576	-1 576
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-1 576	-1 576
Jääkmaksumus	11 927	11 927
Amortisatsioonikulu	-2 700	-2 700
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-4 276	-4 276
Jääkmaksumus	9 227	9 227

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	2 476	2 476			Maksegraafik	EUR	30.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 476	2 476					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	8 023	5 107	2 916		Maksegraafik	EUR	30.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	8 023	5 107	2 916				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		11 927
Kokku		11 927

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 777	8 271

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Eraldised lepingute suhtes	255 647		0	0	255 647
Dividendide potentsiaalne tulumaks	16 989				16 989
Eraldised lepingute suhtes		511 293			511 293
Kokku eraldised	272 636	511 293	0	0	783 929
	31.12.2010	31.12.2011			
Eraldised lepingute suhtes	766 940	766 940			
Dividendide potentsiaalne tulumaks	16 989	16 989			
Kokku eraldised	783 929	783 929			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 543	278 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 543	278 890
Kokku müügitulu	21 543	278 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu	21 543	278 890
Kokku müügitulu	21 543	278 890

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatöötajaid ei kasutatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	866 323		381 725	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		63 912		63 912

Omanikule on bilansis saldo 63 912 eurot (1 milj krooni) jaotatud kuid väljamaksmata dividendide eest. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing FINANCE MGMT (registrikood: 10891276) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	24.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	572 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001
Kokku	574 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	574 232
Kokku	574 232

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	572 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 001
Kokku	574 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	21543	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Riimets	37008142727		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528468
E-posti aadress	aivar@gripinvest.ee