

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fimalised OÜ

registrikood: 11041077

tänava/talu nimi, Jõeveski 5
maja ja korteri number:

küla: Koogi küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74224

telefon: +372 5010070

e-posti aadress: kalle.norma@eesti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Firmalised OÜ peamisteks tegevusaladeks on juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine, investeeringud ning ettevõtte vara üürile andmine. Samuti osutab ettevõtte kinnisvara- ja ehitusvaldkonnaga seotud teenuseid. 2011. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatajale 2011. aastal tasu ei makstud. Vajalikud teenused osteti sisse koostööpartneritelt. 2012. aastal tegevus jätkub.

Kalle Norma
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 407	4 525	
Nõuded ja ettemaksed	40 208	22 577	2
Kokku käibevara	48 615	27 102	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	560	560	
Kinnisvarainvesteeringud	53 201	66 149	3
Materiaalne põhivara	5 384	0	
Kokku põhivara	59 145	66 709	
Kokku varad	107 760	93 811	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	22 664	5
Võlad ja ettemaksed	20 881	23 891	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 881	46 555	
Kokku kohustused	20 881	46 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 444	12 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 623	31 673	
Kokku omakapital	86 879	47 256	
Kokku kohustused ja omakapital	107 760	93 811	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 154	111 885	7
Muud äritulud	26 855	7 468	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 016	-75 776	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 608	-11 298	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-598	0	4
Muud ärikulud	-12 948	0	3
Ärikasum (kahjum)	39 839	32 279	
Finantstulud ja -kulud	-216	-607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 623	31 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 623	31 672	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 839	32 279	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	598	0	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 208	0	
Muud korrigeerimised	12 907	8 948	
Kokku korrigeerimised	10 297	8 948	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 632	-20 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 630	701	
Kokku rahavood äritegevusest	34 134	21 312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 219	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 443	0	4
Antud laenude tagasimaksed	0	2 556	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 776	2 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 100	128	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 764	-19 166	
Makstud intressid	-217	-607	
Makstud dividendid	-3 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 476	-19 645	
Kokku rahavood	3 882	4 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 525	302	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 882	4 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 407	4 525	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 771	15 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 673	31 673
31.12.2010	2 556	256	44 444	47 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 623	39 623
31.12.2011	2 556	256	84 067	86 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Firmalised 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Firmalised majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Olulisuse printsiibist lähtuvalt on sidusettevõtet kajastatud aruandes soetusmaksumuse meetodil (lihtsustatud viisil).

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks kvalifitseeruvad kinnisvaraobjektid, mida raamatupidamiskohuslane hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse kinnisvarainvesteeringu igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude äritulude real. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja soetamisega seotud kulutustest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste laenukohustuste all on kajastatud bilansis pikaajaliste laenude see osa, mis kuulub tagasimaksmisele lähema 12 kuu jooksul. Pikaajaliste laenukohuste all on kajastatud see osa laenust, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks seotud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	15 019	19 284
Ostjatelt laekumata arved	15 019	19 284
Muud nõuded	25 189	3 293
Intressinõuded	25 189	3 293
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 208	22 577

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	75 096
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
Müügid	-8 947
31.12.2010	66 149
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-12 948
31.12.2011	53 201

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 065	3 856
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 756	4 231
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	13 102

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 218	11 218	11 218
Muud ostud ja parendused	11 218	11 218	11 218
Amortisatsioonikulu	-598	-598	-598
Müügid	-5 236	-5 236	-5 236
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 982	5 982	5 982
Akumuleeritud kulum	-598	-598	-598
Jääkmaksumus	5 384	5 384	5 384

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011
Masinad ja seadmed	8 443
Transpordivahendid	8 443
Kokku	8 443

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult saadud laen	0	0		
Krediidiasutuselt saadud investeerimislaen	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult saadud laen	10 865	10 865		
Krediidiasutuselt saadud investeerimislaen	11 799	11 799		
Lühiajalised laenud kokku	22 664	22 664		
Laenukohustused kokku	22 664	22 664		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	0	26 843
Kokku	0	26 843

2010 a lõpus üleval olevad laenukohustused tasuti tähtaegselt 2011 a-l.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 689	1 786
Maksuvõlad	1 347	620
Muud võlad	16 781	21 421
Dividendivõlad	13 617	16 617
Muu	3 164	4 804
Saadud ettemaksed	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	20 881	23 891

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 154	111 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 154	111 885
Kokku müügitulu	76 154	111 885
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	56 453	52 200
Ehitustööd	17 534	0
Kinnisvara üürileandmine	2 167	4 361
Kauba müük	0	55 324
Kokku müügitulu	76 154	111 885

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	4 154
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 208	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 095	3 275
Muud	1 552	39
Kokku muud äritulud	26 855	7 468

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Renditegevusega seotud kulud	2 346	4 133
Teenuse ostutamisega seotud kulu	39 670	16 319
Kauba kulu	0	55 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 016	75 776

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 86 879 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 18 245 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 68 634 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	10 865
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 189	13 102	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	21 168	20 355	0	6 345
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 560	0		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	13 102

Aruande digitaalallkirjad

Firmalised OÜ (registrikood: 11041077) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE NORMA	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 623
Kokku	84 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 067
Kokku	84 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	56453	74.13%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	17534	23.02%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2167	2.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Norma	37209080210	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010070
E-posti aadress	kalle.norma@eesti.ee