

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Finvestra

registrikood: 11115433

tänav a nimi, Uus-Sadama 16

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90502

e-posti aadress: sanderraudsepp@gmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Finvestra alustas majandustegevusega 2005.aastal. Põhitegevusalaks on laenud omavahendite arvel ja investeerimisalane tegevus, s.h. väärtpaberiiinvesteeringud. EMTAK-i kood 64 929 – Muu laenuandmine – raha laenutehingud väljaspool pangasüsteemi
EMTAK-i kood 64301 – Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.
EMTAK-i kood 82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused
2016.aastal maksis OÜ Finvestra töötasu juhtimisalase teenuse osutamise eest.

Juhatus on kahe liikmeline.

Juhatusel liikmetele 2016.aastal maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 6 625 EUR.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta koostamisperioodil .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	265 065	82 700	2
Finantsinvesteeringud	126 551	110 118	3
Nõuded ja ettemaksed	199 068	197 588	4
Kokku käibevarad	590 684	390 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	701	2 123	7
Kokku põhivarad	701	2 123	
Kokku varad	591 385	392 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	188 181	18 181	
Võlad ja ettemaksed	724	1 077	9
Kokku lühiajalised kohustised	188 905	19 258	
Kokku kohustised	188 905	19 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 555	7 555	10
Ülekurss	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 460	262 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 209	52 611	
Kokku omakapital	402 480	373 271	
Kokku kohustised ja omakapital	591 385	392 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	5 915	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255	-1 248	12
Mitmesugused tegevuskulud	-686	-263	
Tööjõukulud	-6 625	-9 159	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 422	-1 616	
Ärikasum (kahjum)	-8 988	-6 371	
Muud finantstulud ja -kulud	38 197	58 982	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 209	52 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 209	52 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Finvestra 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 järgi

Kauplemise eesmärgil hoitavate väärtpaberite õiglane väärtus põhineb börsinoteeringul bilansipäeva seisuga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel

juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja ud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	254 542	76 304
Paigutused ülilikiidsetesse fondidesse	10 523	6 396
Kokku raha	265 065	82 700

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	74 723	74 723
Soetamine	32 036	32 036
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 359	3 359
31.12.2015	110 118	110 118
Soetamine	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 433	6 433
31.12.2016	126 551	126 551

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	199 068	199 068
Laenunõuded	153 040	153 040
Intressinõuded	46 028	46 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 068	199 068
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	197 588	197 588
Laenunõuded	159 544	159 544
Intressinõuded	38 044	38 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 588	197 588

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	150	221
Sotsiaalmaks	253	374
Kohustuslik kogumispension	15	23
Töötuskindlustusmaksed	6	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	636

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	153 040	153 040
Laenud	153 040	153 040
Intressinõuded	46 028	46 028
Intress	46 028	46 028
Kokku muud nõuded	199 068	199 068
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	159 544	159 544
Laenud	159 544	159 544
Intressinõuded	38 044	38 044
Intress	38 044	38 044
Kokku muud nõuded	197 588	197 588

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 110	1 215	8 325	8 325
Akumuleeritud kulum	-3 565	-1 021	-4 586	-4 586
Jääkmaksumus	3 545	194	3 739	3 739
Amortisatsioonikulu	-1 422	-194	-1 616	-1 616
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 110	1 215	8 325	8 325
Akumuleeritud kulum	-4 987	-1 215	-6 202	-6 202
Jääkmaksumus	2 123	0	2 123	2 123
Amortisatsioonikulu	-1 422		-1 422	-1 422
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 110		7 110	7 110
Akumuleeritud kulum	-6 409		-6 409	-6 409
Jääkmaksumus	701		701	701

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	188 181	188 181			euro
Lühiajalised laenud kokku	188 181	188 181			
Laenukohustised kokku	188 181	188 181			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	18 181	18 181			euro
Lühiajalised laenud kokku	18 181	18 181			
Laenukohustised kokku	18 181	18 181			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	724	724

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	441	441
Maksuvõlad	636	636
Kokku võlad ja ettemaksed	1 077	1 077

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 555	7 555
Osade arv (tk)	2	2
Karin Lükk-Raudsepp (46406224714) 511 eurot Raivo Raudsepp (35212164711) 7044 eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	5 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	5 915
Kokku müügitulu	0	5 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	0	5 915
Kokku müügitulu	0	5 915

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	255	866
Muud	0	382
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255	1 248

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 950	6 843
Sotsiaalmaksud	1 675	2 316
Kokku tööjõukulud	6 625	9 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 068	188 181	197 588	18 181

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Grand Part OÜ	170 000	euro

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 950	6 843

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2017

Osaühing Finvestra (registrikood: 11115433) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RAUDSEPP	Juhatuse liige	20.04.2017
KARIN LÜKK-RAUDSEPP	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 209
Kokku	344 669

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Raudsepp	35212164711	Eesti	7044 EUR (Lihtomand)
Karin Lükk-Raudsepp	46406224714		511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderraudsepp@gmail.ee