

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Finantsosakond

registrikood: 11116415

tänavanimi, maja number: Käärametsa tee 6

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 5064206

e-posti aadress: tarmo.lehtmets@finantsosakond.ee

veebilehe aadress: www.finantsosakond.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkas ettevõtte tegutsemist oma põhitegevusalal. Veebruaris asutati audioraamatute kirjastamise ja müügiga tegelev ettevõtte OÜ Kuula24.ee, milles OÜ Finantsosakond omab 50% suurust osalust.

2011. aastal jätkatakse senist tegevust ja olulisi muutusi planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	538 261	1 271 386	2
Finantsinvesteeringud	205 341	0	3
Nõuded ja ettemaksed	540 142	194 032	4
Kokku käibevara	1 283 744	1 465 418	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	4
Kokku põhivara	20 000	0	
Kokku varad	1 303 744	1 465 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	933 609	250 095	6, 13
Kokku lühiajalised kohustused	933 609	250 095	
Kokku kohustused	933 609	250 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 323	163 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 812	1 008 020	
Kokku omakapital	370 135	1 215 323	
Kokku kohustused ja omakapital	1 303 744	1 465 418	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 119 754	1 084 912	9
Muud äritulud	0	1 000 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-495	-1 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 351	-18 953	
Tööjõukulud	-880 692	-1 008 053	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 641	
Muud ärikulud	-4	-2	
Ärikasum (-kahjum)	122 212	1 054 233	
Finantstulud ja -kulud	-20 884	40 180	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 328	1 094 413	
Tulumaks	-46 516	-86 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 812	1 008 020	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 212	1 054 233	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 641	
Kokku korrigeerimised	0	2 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-230 110	15 489	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 485	22 163	6
Laekunud intressid	2 723	40 889	12
Kokku rahavood äritegevusest	-146 660	1 135 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-205 341	0	3
Antud laenud	-182 000	-100 000	4
Antud laenude tagasimaksed	46 000	10 000	4
Laekunud dividendid	7 349	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-10 957	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-364 949	-90 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-175 000	-325 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 516	-86 393	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-221 516	-411 393	
Kokku rahavood	-733 125	634 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 271 386	638 073	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-733 125	634 022	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	538 261	1 271 386	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	663 303	707 303
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 008 020	1 008 020
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 171 323	1 215 323
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			54 812	54 812
Makstud dividendid			-900 000	-900 000
31.12.2010	40 000	4 000	326 135	370 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsosakond 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti heast raamatupidamistavast.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis ning rahavoogude aruandes sisaldavad nõudmiseni pangakonto, lühiajaliste tähtajaliste hoiuste ja rahaturufondi osakute saldosisid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse väärtuspäeval. Finantsinvesteeringud, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud ning investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Investeeringute õiglasest väärtusesse ümber hindamisest tulenevad kasumid / kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid klientide vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.t. nominaalväärtuses, mida on vajadusel vähendatud allahindluste võrra. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10'000 Eesti krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Arvutustehnika	4

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amordinormid. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla selle kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	538 261	171 386
Tähtajalised hoiused	0	1 100 000
Kokku raha	538 261	1 271 386

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	1 937 223	1 937 223
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 695 417	-1 695 417
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-36 465	-36 465
31.12.2010	205 341	205 341
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	205 341	205 341

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	332 150	104 032
Ostjatelt laekumata arved	332 150	104 032
Muud nõuded	227 993	90 000
Laenunõuded	226 000	90 000
Intressinõuded	1 993	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	560 143	194 032

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Kuula24.ee	Eesti	Audioraamatute kirjastamine ja müük		50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Kuula24.ee	20 000	-20 000	0
Kokku:	20 000	-20 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	150	186	
Maksuvõlad	23 288	74 909	
Muud võlad	900 000	175 000	13
Dividendivõlad	900 000	175 000	
Võlad seotud isikutele	10 171	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	933 609	250 095	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 721	13 291
Käibemaks	13 754	23 186
Üksikisiku tulumaks	1 534	14 657
Sotsiaalmaks	4 130	23 775
Kohustuslik kogumispension	149	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 288	74 909

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40'000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 119 754	1 084 912
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 119 754	1 084 912
Kokku müügitulu	1 119 754	1 084 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	1 119 754	1 084 912
Kokku müügitulu	1 119 754	1 084 912

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 000 000
Kokku muud äritulud	0	1 000 000

Trahvide, viiviste ja hüvitiste kirje 2009.a. sisaldab optsoonilepingu katkestamisest tulenevat ühekordset nõuet teise äriühingu vastu.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	661 084	757 935
Sotsiaalmaksud	219 608	250 118
Kokku tööjõukulud	880 692	1 008 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-20 000	0	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-20 000	0	5
Intressitulud	2 723	40 889	
Intressitulu hoiustelt	731	40 889	
Intressitulu laenudelt	1 992	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-709	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 607	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 884	40 180	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	910 171	175 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	557 530	757 935

Kohustuste kirje sisaldab kohustust väljamaksmata dividendidest seisuga 31.12.2009 summas 175'000 krooni ja seisuga 31.12.2010 summas 900'000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Finantsosakond (registrikood: 11116415) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHTMETS	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 812
Kokku	326 135

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 812
Kokku	326 135
Ainuosaniku otsusega jäetakse aruandeaasta kasum jaotamata ja suunatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1119754	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Lehtmets	37606110306	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064206
E-posti aadress	tarmo.lehtmets@finantsosakond.ee
Veebilehe aadress	www.finantsosakond.ee