

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ FINANTSNÕUNIK

registrikood: 11170478

tänava/talu nimi, Hariduse 6-7

maja ja korteri number:

alevik: Kõrveküla alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60512

telefon: +372 5212821

e-posti aadress: oliver@ploomipuu.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Finantsnõunik loodi 20.septembril 2005. Esimesel kahel tegevusaastal tegeleti peamiselt kliendibaasi suurendamisega. Ettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamis- ja finantsteenuse ning sellealane nõustamine. Peamisteks klientideks on pikaajalised ja usaldusväärsed koostööpartnerid. Kliendid jagunevad väikesteks ja keskmise suurusega äriühinguteks.

Kõrvaltegevusena tegeleb ettevõtte huvitavate ja kasumlike äriprojektide otsimise ja teostamisega. Üheks abitegevuseks on ettevõttel fotograafia. 2011. aastal soetati ja aruandeperioodil projekteeriti ning alustati ehitust Ülenurme vallas Soinaste külas asuval kinnistul, eesmärgiga sinna arendada ridaelamu.

2012. aastal oli ettevõtte käive 135 tuhat eurot. Aruandeperioodi tulemiks kujunes 8 tuhande eurone kasum.

2012. aastal arvestas OÜ Finantsnõunik juhatuse liikme tasusid summas 3 348 eurot ja töötasusid kokku summas 4182 eurot.

2013. aastal on ettevõttel plaanis jätkata teenusepakkumist olemasolevatele klientidele. Lisategevusena on plaanis lõpuni ehitada ja müüa nelja boksiga ridaelamu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 680	8 395
Nõuded ja ettemaksed	22 471	8 248
Varud	194 433	17 271
Kokku käibevara	223 584	33 914
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 686	35 629
Kokku põhivara	12 686	35 629
Kokku varad	236 270	69 543
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 046	14 161
Võlad ja ettemaksed	25 913	7 809
Kokku lühiajalised kohustused	27 959	21 970
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	87 078	8 676
Võlad ja ettemaksed	74 101	0
Kokku pikaajalised kohustused	161 179	8 676
Kokku kohustused	189 138	30 646
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 085	11 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 235	24 312
Kokku omakapital	47 132	38 897
Kokku kohustused ja omakapital	236 270	69 543

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	135 383	57 937
Muud äritulud	9	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 611	-13 684
Mitmesugused tegevuskulud	-17 220	-3 783
Tööjõukulud	-5 574	-5 787
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 540	-9 850
Ärikasum (kahjum)	13 447	24 835
Finantstulud ja -kulud	-5 212	-523
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 235	24 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 235	24 312

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 447	24 835
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 540	9 850
Kokku korrigeerimised	6 540	9 850
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 223	-5 066
Varude muutus	-156 799	-17 271
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	92 205	3 148
Makstud intressid	0	-523
Kokku rahavood äritegevusest	-58 830	14 973
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 959	-21 237
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 959	-21 237
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	91 162	12 200
Saadud laenude tagasimaksed	-22 913	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 963	-1 881
Makstud intressid	-5 212	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 074	10 319
Kokku rahavood	-1 715	4 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 395	4 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 715	4 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 680	8 395

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	11 773	14 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 312	24 312
31.12.2011	2 556	256	36 085	38 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 235	8 235
31.12.2012	2 556	256	44 320	47 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsnõunik 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Materjal, valmistoodang ning müügiks soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on hinnatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-20 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

OÜ Finantsnõunik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 182	4 314
Sotsiaalmaksud	1 392	1 473
Kokku tööjõukulud	5 574	5 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 915	74 101	0	6 883

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ FINANTSNÕUNIK (registrikood: 11170478) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PLOOMIPUU	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 235
Kokku	44 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 320
Kokku	44 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 235
Kokku	44 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 320
Kokku	44 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	52106	38.49%	Jah
Hoonestusprojektide arendus	41101	69167	51.09%	Ei
Raamatukirjastamine	58111	14110	10.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Ploomipuu	38104166518		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5212821
E-posti aadress	oliver@ploomipuu.ee