

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Finaco Capital OÜ

registrikood: 11171064

tänavatalu nimi, Aardla 118-45
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50415

telefon: +372 5247903

e-posti aadress: elmo.sarapuu@gmail.com

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Finaco Capital on asutatud 2005.aastal.

Tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvel. 2014.aastal tehti kinnisvarainvesteering, millega soetati mitteeluruum Tallinna kesklinna. Investeeringuks võeti laenu sidusettevõtjalt. Ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustiku nõuetele, kuid omakapitali on plaanis vastavusse viia 2015. aastal saadavate dividendide arvel.

Aastal 2015 tegeletakse põhiliselt uute investeerimisobjektide otsimisega nii Eestist kui ka välismaalt. Raha investeerimiseks plaanitakse hankida sidusettevõtjatelt kas dividendide või laenudena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 010	5 010	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1	
Kokku käibevara	5 010	5 011	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 667	2 667	3
Kinnisvarainvesteeringud	130 000	0	4
Kokku põhivara	132 667	2 667	
Kokku varad	137 677	7 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	509	509	6
Kokku lühiajalised kohustused	509	509	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 847	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	135 847	0	
Kokku kohustused	136 356	509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 290	4 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 799	0	
Kokku omakapital	1 321	7 169	
Kokku kohustused ja omakapital	137 677	7 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-1	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1	-1	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	30 647	0	11
Intressikulud	-5 847	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 799	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 799	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1	-1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-805	
Kokku rahavood äritegevusest	0	-804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Laekunud dividendid	30 647	30 000	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 647	30 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 647	-30 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 647	-30 000	
Kokku rahavood	0	-803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 010	5 813	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 010	5 010	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	4 357	7 169
31.12.2013	2 556	256	4 357	7 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 799	24 799
Makstud dividendid			-30 647	-30 647
31.12.2014	2 556	256	-1 491	1 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finaco Capital 2014.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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis netosummana real "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ning teda ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on ettevõtte moodustanud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapitali, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kulune nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Maksud on kajastatud tekkepõhiselt.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, tegev-ja kõrgemat juhtkonda, sidusettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto pangas	2 901	2 901
Deposiidid	2 109	2 109
Kokku raha	5 010	5 010

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11170403	OÜ 24 Holding	Eesti	investeerimine	28	28
12394300	OÜ Õpetaja Maja	Eesti	kinnisvara üürileandmine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
OÜ 24 Holding	1 917	1 917
OÜ Õpetaja Maja	750	750
Kokku	2 667	2 667

Sidusettevõtjaid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	130 000	130 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	130 000	130 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	130 000	130 000

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel mitteiluruum Tallinna kesklinnas. Vara on soetatud turuväärtuse tõusu eesmärgiga.

Osaühingul Finaco Capital ja selle sidusettevõtjatel puudvad olulised kontsernivälised võlakohustused ning ettevõtte omanik osaleb juhatuse töös.

Seega puuduvad majandusaasta aruande kasutajad, kellel oleks põhjendatud huvi kinnisvarainvesteeringute turuväärtuse vastu bilansipäeva seisuga. Arvestades neid asjaolusid, leiab juhatuse, et varade regulaarseks hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei ole õigustatud ning otsustab kinnisvarainvesteeringuid hinnata soetusmaksumuses.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen sidusettevõtjalt	135 847		135 847		6,9	eur	2016
Pikaajalised laenud kokku	135 847		135 847				
Laenukohustused kokku	135 847		135 847				

Laen on saadud tagatiseta.

Laenukohustused ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	509	509	
Muud viitvõlad	509	509	7
Kokku võlad ja ettemaksed	509	509	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	509	509	
Muud viitvõlad	509	509	7
Kokku võlad ja ettemaksed	509	509	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	509	509	6
Võlad aruandvatele isikutele	509	509	
Kokku muud võlad	509	509	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	509	509	6
Võlad aruandvatele isikutele	509	509	
Kokku muud võlad	509	509	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	1	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1	1

Muu kuluna on kajastatud panga teenustasud.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	30 647	0
Dividenditulu	30 647	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	30 647	0

Dividenditulu on saadud osahingult 24 Holding.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	5 847	0
Kokku intressikulud	5 847	0

Intressikulud lisatakse igal aastal laenusummale ja tasutakse lepingu tähtaja möödumisel koos laenuga.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	135 847	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509	509

2014	Ostud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad		130 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 000	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

Finaco Capital OÜ (registrikood: 11171064) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SARAPUU	Juhatuse liige	10.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 799
Kokku	-1 491
Jaotamine	
Kokku	-1 491

Jätta 2014 aruandeaasta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmo Sarapuu	37807222716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247903
E-posti aadress	elmo.sarapuu@gmail.com