

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: FMB Invest Grupp OÜ

registrikood: 11417097

tänava/talu nimi, Teaduse 7-9

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5245747

e-posti aadress: fmb@fmb.ee, ahti@fmb.ee

veebilehe aadress: www.fmb.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

FMB Invest Grupp OÜ on loodud 27.augusti 2007 aastal. Ettevõtte tegevusaladeks on muud ehituspaigaldustööd (EMTAK 43291) ning muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (EMTAK 47991).

Müügitulu aruandeperioodil oli 6 331,8 tuhat krooni, mis on saadud kaupade müügist ja teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Müügi käibe kasvu tulevaks majandusaastaks prognoosib ettevõtte juhtkond rohkem kui 10%.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline, kellele aruandeperioodil juhatuseliikmetasu ei makstud.

Lepinguliseid töötajaid ettevõttes oli 2010ndal aastal üks töötaja. Tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga aruandeaasal oli 5,8 tuhat krooni.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 100 000 krooni.

2010a FMB Invest Grupp OÜ arengu- ega uurimisväljaminekuid ei teinud, nimetatud väljaminekuid ei planeerita ka 2011 aastaks.

FMB Invest Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal ettevõtte turupositsiooni kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	307 348	365 394	2
Nõuded ja ettemaksed	420 941	112 745	3,4,5
Kokku käibevara	728 289	478 139	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 035	13 356	6
Kokku põhivara	104 035	13 356	
Kokku varad	832 324	491 495	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 378	5 000	
Võlad ja ettemaksed	386 937	15 742	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	405 315	20 742	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 667	0	
Kokku pikaajalised kohustused	63 667	0	
Kokku kohustused	468 982	20 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 753	423 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 411	3 499	
Kokku omakapital	363 342	470 753	
Kokku kohustused ja omakapital	832 324	491 495	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 331 779	3 171 686	10
Muud äritulud	0	14 175	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 047 855	-2 922 154	11
Mitmesugused tegevuskulud	-364 864	-227 630	
Tööjõukulud	-5 870	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 321	-7 251	6
Muud ärikulud	-517	-13 627	
Ärikasum (-kahjum)	-96 648	15 199	
Finantstulud ja -kulud	-10 763	-11 700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 411	3 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 411	3 499	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-96 648	15 199
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 321	-5 251
Kokku korrigeerimised	9 321	-5 251
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-308 197	400 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	366 195	-428 091
Kokku rahavood äritegevusest	-29 329	-17 226
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	63 560
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 000	63 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	85 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 954	0
Makstud intressid	-11 101	-12 125
Muud laekumised finantseerimistegevusest	338	425
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 283	-11 700
Kokku rahavood	-58 046	34 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	365 394	330 760
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 046	34 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	307 348	365 394

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		427 254	467 254
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 499	3 499
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	426 753	470 753
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-107 411	-107 411
31.12.2010	40 000	4 000	319 342	363 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FMB Invest Grupp OÜ 2010a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). FMB Invest Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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 ületab rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Seadmed 3 - 5 aastat;

Sõidukid 3 - 10 aastat;

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 objektil 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 kulumit.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud 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.

Tulusid teenuste müügist arvestatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist, mille kohaselt pikaajaliste projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse pikaajaliste projektide kajastamisel tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti planeeritud kogukulude suhtena.

Projektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutustele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real. Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	67 427	1 785
Arvelduskontod	239 921	363 609
Kokku raha	307 348	365 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	409 775	106 216
Ostjatelt laekumata arved	409 775	106 216
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 827	6 104
Muud nõuded	3 338	425
Viitlaekumised	3 338	425
Kokku Nõuded ja ettemaksed	420 940	112 745

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	409 775	106 216
Kokku nõuded ostjate vastu	409 775	106 216

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7 827	6 104
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 827	6 104

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	86 441	86 441	86 441
Akumuleeritud kulum	-14 776	-14 776	-14 776
Jääkmaksumus	71 665	71 665	71 665
Amortisatsioonikulu	5 251	5 251	5 251
Müügid	-63 560	-63 560	-63 560
31.12.2009			
Soetusmaksumus	22 881	22 881	22 881
Akumuleeritud kulum	-9 525	-9 525	-9 525
Jääkmaksumus	13 356	13 356	13 356
Ostud ja parendused	100 000	100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-9 321	-9 321	-9 321
31.12.2010			
Soetusmaksumus	122 881	122 881	122 881
Akumuleeritud kulum	-18 846	-18 846	-18 846
Jääkmaksumus	104 035	104 035	104 035

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	378 067	15 742
Võlad töövõtjatele	5 839	0
Muud võlad	3 031	0
Muud viitvõlad	3 031	0
Kokku võlad ja ettemaksed	386 937	15 742

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	5 033	
Puhkusetasude kohustus	806	
Kokku võlad töövõtjatele	5 839	0

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Seisuga 31.12.2010 on osaühingu osakapitali vääring vastavalt põhikirjas tehtud muudatustele ümberarvestatud eurodeks, ümberarvestamise tulem on ümardatud. Osakapitali suuruseks on kaks tuhat viissada viiskümmend kuus (2556) eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 331 779	3 171 686
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 331 779	3 171 686
Kokku müügitulu	6 331 779	3 171 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
43291	2 407 843	1 989 084
47991	3 923 936	1 182 602
Kokku müügitulu	6 331 779	3 171 686

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 724 592	1 643 149
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 323 263	1 279 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 047 855	2 922 154

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	3 000
Sotsiaalmaksud	2 064
Puhkusereservikulu	806
Kokku tööjõukulud	5 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Aruandeaastal sõlmiti haldusleping töötü töölerakendamiseks ning palgatoetuse saamiseks Eesti Töötukassaga. Lepingu kehtivusaeg on tähtajaline, sõlmitud perioodiks detsember 2010a kuni november 2011a. Palgatoetuse saamise perioodiks on detsember 2010 kuni mai 2011a ning toetuse suuruseks on 50% töötaja brutotasust.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

FMB Invest Grupp OÜ pole aruandeaastal seotud osapooltega majandustehinguid sõlminud.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris FMB Invest Grupp OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

FMB Invest Grupp OÜ (registrikood: 11417097) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI ANTON	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 411
Kokku	319 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-107 411
Kokku	-107 411

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 411
Kokku	319 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-107 411
Kokku	-107 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	2407843	38.03%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3923936	61.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Anton	37208234922	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245747
E-posti aadress	ahti@fmb.ee
E-posti aadress	fmb@fmb.ee
Veebilehe aadress	www.fmb.ee