

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: Osaühing Infinance

registrikood: 11573710

tänava/talu nimi, Tööstuse 28A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 6274090

faks: +372 6274091

e-posti aadress: mare@horwood.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal finantstehingutega tütaretevõttes.

Ettevõtte kavatseb jätkata finantstehinguid. Firma on konsoliteeritud emaettevõttes Floberg Capital OÜ aruandes,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	5 486	44 720
Finantsinvesteeringud	0	1 672 777
Nõuded ja ettemaksed	104 633	101 264
Kokku käibevara	110 119	1 818 761
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 414 595	0
Kokku põhivara	2 414 595	0
Kokku varad	2 524 714	1 818 761
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	1 328 531	1 328 531
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 836	1 363 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	897 226	-901 347
Kokku omakapital	2 524 714	1 818 761
Kokku kohustused ja omakapital	2 524 714	1 818 761

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Mitmesugused tegevuskulud	-601	-601
Muud ärikulud	-58	-80
Ärikasum (kahjum)	-659	-681
Finantstulud ja -kulud	897 885	-900 666
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	897 226	-901 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	897 226	-901 347

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-659	-681
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 425	0
Laekunud intressid	0	82
Makstud intressid	0	-48 736
Kokku rahavood äritegevusest	766	-49 335
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-20 000	-101 264
Antud laenude tagasimaksed	21 264	0
Laekunud dividendid	150 000	189 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	151 264	87 736
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-191 264	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-191 264	0
Kokku rahavood	-39 234	38 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 720	6 319
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 234	38 401
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 486	44 720

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	25 565	1 328 531	2 556	1 366 012	2 722 664
Vigade parandamise mõju				-2 556	-2 556
Korrigeeritud saldo 31.03.2011	25 565	1 328 531	2 556	1 363 456	2 720 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-901 347	-901 347
31.03.2012	25 565	1 328 531	2 556	462 109	1 818 761
Korrigeeritud saldo 31.03.2012	25 565	1 328 531	2 556	462 109	1 818 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)				897 226	897 226
Makstud dividendid				-191 264	-191 264
Muud muutused omakapitalis				-9	-9
31.03.2013	25 565	1 328 531	2 556	1 168 062	2 524 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja juhendid.

Üldine informatsioon

OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast

raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimivad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks.

Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitalisosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel kohe kasumiaruandes tuluna.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitalisosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitalisosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsia- või osakapitalis.

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/78 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.

Firmal ei tekkinud tulumaksu kohustust, kuna emafirma poolt laekunud dividendidelt oli tulumaks tasutud seega edasi kandmisel ei teki maksukohust.

Rahavoogude aruanne .

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2012	31.03.2013
10133089	OÜ IDMAN	Eesti	Liiva ja ehitusmaterjalide ost ,müük	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2013
OÜ IDMAN	1 672 777	-150 000	144 644	747 175	2 414 596
Kokku	1 672 777	-150 000	144 644	747 175	2 414 596

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ FLOBERG CAPITAL
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI VABARIIK

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2013	31.03.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	20 000	101 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	84 633	

01.04.2012 - 31.03.2013	Antud laenud
Tütarettevõtjad	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2013

Osaühing Infinance (registrikood: 11573710) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	02.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Infinance osanikele

Olen üle vaadanud Osaühing Infinance raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes omapoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel kuni 9.

Ma viisin oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes omapoolsele ülevaatusele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Infinance finantsseisundit seisuga 31.03.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

03.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Infinance (registrikood: 11573710) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	03.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	897 226
Kokku	1 168 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 062 116
Kokku	8 062 116

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	897 226
Kokku	1 168 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 168 062
Kokku	1 168 062

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274090
Faks	+372 6274091
E-posti aadress	mare@horwood.ee