

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

ärinimi: Osaühing Infinance

registrikood: 11573710

tänavatalu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal finantstehingutega tütaretevõttes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Infinance juhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab ,et:

- : raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- : raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Infinance finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid
- : kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- : OÜ Infinance on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	31.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 720	6 319	
Finantsinvesteeringud	1 672 777	2 762 525	2
Nõuded ja ettemaksed	101 264	0	4
Kokku käibevara	1 818 761	2 768 844	
Kokku varad	1 818 761	2 768 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	48 736	
Kokku lühiajalised kohustused	0	48 736	
Kokku kohustused	0	48 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Ülekurss	1 328 531	1 328 531	
Kohustuslik reservkapital	2 556	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 363 456	1 343 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-901 347	22 482	
Kokku omakapital	1 818 761	2 720 108	
Kokku kohustused ja omakapital	1 818 761	2 768 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Mitmesugused tegevuskulud	-601	0
Muud ärikulud	-80	-101
Ärikasum (kahjum)	-681	-101
Finantstulud ja -kulud	-900 666	22 583
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-901 347	22 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-901 347	22 482

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2011 - 31.03.2012	01.04.2010 - 31.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-681	-101
Laekunud intressid	82	98
Makstud intressid	-48 736	0
Kokku rahavood äritegevusest	-49 335	-3
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-101 264	0
Laekunud dividendid	189 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	87 736	0
Kokku rahavood	38 401	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 319	6 322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 401	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 720	6 319

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2010	2 556			1 343 530	1 346 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 482	22 482
Muutused muudest omanike sissemaksetest	23 009	1 328 531			1 351 540
31.03.2011	25 565	1 328 531		1 366 012	2 720 108
Korrigeeritud saldo 31.03.2011	25 565	1 328 531		1 365 999	2 720 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 556	-903 903	-901 347
31.03.2012	25 565	1 328 531	2 556	462 109	1 818 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasel väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumendid, mida Kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

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 koheselt kasumiaruandes tuluna.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses / õiglasel väärtuses / 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.

Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses,

milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamiseks, kas investeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtja kasumiaruandes finantskuluna. Juhul, kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud Sidus- ja tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Kapitali – ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimusest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75 % vara kasulikust tööeas;

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90 % renditava vara turuväärtusest.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.

detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Kesk Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude

sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses;

varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2011	31.03.2012
10133089	OÜ IDMAN	Eesti	ehitusmaterjalide ost-müük	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2012
OÜ Idman	2 762 525	-189 000	-900 748	1 672 777
Kokku	2 762 525	-189 000	-900 748	1 672 777

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Arvestusaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Floberg Capital AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2012	31.03.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	101 264	48 736	
Tütarettevõtjad			48 736

Arvestusaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Infinance (registrikood: 11573710) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	07.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Infinance osanikele

Olen üle vaadanud Osaühing Infinance raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2012, 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 meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelpäringutega 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 ülevaatusse, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Infinance finantsseisundit seisuga 31.03.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

11.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Infinance (registrikood: 11573710) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	11.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 363 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-901 347
Kokku	462 109
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462 109
Kokku	462 109

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 363 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-901 347
Kokku	462 109

Sidevahendid

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