

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Finantskeskus OÜ

registrikood: 12120152

tänava/talu nimi, Veski tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50409

telefon: +372 5279658

e-posti aadress: info@finantskeskus.ee

veebilehe aadress: www.finantskeskus.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	10

Tegevusaruanne

Finantskeskus OÜ asutati internetis asuva ettevõtete finantstulemuste prognoosimise mudeli loomiseks. Kõrvaltegevusteks planeeriti finantsprognooside koostamise ja ettevõtete väärtuse hindamise teenuse pakkumist ning finantsprognooside koostamise alaste koostatuste andmist.

Kõik planeeritud tegevused õnnestus käivitada. Aadressil www.finantskeskus.ee asuva prognoosimise mudeli esimese lahenduse testimine lõppes otsusega arvutusmootori lihtsama kasutamise huvides ümber ehitada.

Prognoosimise mudeli kasutajate sihtgrupiks on ettevõtted (läbi ettevõtete juhtide, finantsjuhtide, raamatupidajate jt) ning finantsidest huvitatud eraisikud (kõik, kes finantsaruandluse vastu huvi tunnevad, ei tööta ilmingimata kusagil juhina või raamatupidajana).

Enamik aruandeaasta väljaminekutest olid prognoosimise arendamise kulud. Mudeli arendamine jätkub järgmisel aastal. Investeeringuid põhivarasse aruandeaastal ei tehtud ning neid ei ole plaanis teha ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	14.06.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	20	2 500
Nõuded ja ettemaksed	2 730	0
Kokku käibevara	2 750	2 500
Kokku varad	2 750	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	28	0
Kokku lühiajalised kohustused	28	0
Kokku kohustused	28	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222	0
Kokku omakapital	2 722	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	2 750	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.06.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	1 195
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12
Mitmesugused tegevuskulud	-773
Tööjõukulud	-188
Ärikasum (kahjum)	222
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.06.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 730
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28
Kokku rahavood äritegevusest	-2 480
Kokku rahavood	-2 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.06.2011	2 500		2 500
14.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		222	222
31.12.2011	2 500	222	2 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aruande esitlusvaluutaks on euro ning arvnäitajad on ümardatud täisarvuni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse ettevõtte arvelduskontodel ning kassas olevat sularaha. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning mille soetusmaksumus ületab ettevõtte poolt määratud põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat
Immateriaalne põhivara	2-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on vajadusel esitatud aastaaruande lisade seas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole ärioludele otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel tulevaste perioodide kuluna ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	14.06.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	140
Sotsiaalmaksud	48
Kokku tööjõukulud	188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 730	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2014

Finantskeskus OÜ (registrikood: 12120152) 14.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK LEPIK	Juhatuse liige	19.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222
Kokku	222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1195	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Lepik	37701116528	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279658
E-posti aadress	info@finantskeskus.ee
Veebilehe aadress	www.finantskeskus.ee