

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Finantspartner Baltic OÜ

registrikood: 12165835

tänavatänu nimi, Kakumäe tee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6828444

e-posti aadress: info@finantspartner.ee

veebilehe aadress: www.finantspartner.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Finantspartner Baltic kanti äriregistrisse 22. septembril 2011. Aastal.

Finantspartner Baltic OÜ põhitegevusala on raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ Finantspartner Baltic juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Aruandeaastal oli osaühingu müügitulu 18 581 eurot.

Finantsnäitajad:

	2014	2013
Müügitulu	18 581	8 390
Käibe kasv (%)	121%	1242%
Puhasrentaablus (%)	17%	34%
ROE (%)	33%	45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,32	4,95

Juhataja hinnangul on OÜ Finantspartner Baltic jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 010	4 258	
Nõuded ja ettemaksed	3 325	1 885	2,3
Kokku käibevara	10 335	6 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 065	1 353	4
Immateriaalne põhivara	60	96	5
Kokku põhivara	1 125	1 449	
Kokku varad	11 460	7 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 943	1 241	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 943	1 241	
Kokku kohustused	1 943	1 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 351	510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166	2 841	
Kokku omakapital	9 517	6 351	
Kokku kohustused ja omakapital	11 460	7 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 581	8 390	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 921	-1 726	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 425	-970	9
Tööjõukulud	-5 745	-2 679	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-324	-158	4,5
Muud ärikulud	0	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 166	2 839	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 166	2 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166	2 841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 166	2 839	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	324	158	4,5
Kokku korrigeerimised	324	158	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 440	-1 566	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	702	1 241	
Kokku rahavood äritegevusest	2 752	2 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 047	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 045	
Kokku rahavood	2 752	1 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 258	2 631	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 752	1 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 010	4 258	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	510	3 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 841	2 841
31.12.2013	3 000	3 351	6 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 166	3 166
31.12.2014	3 000	6 517	9 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantspartner Baltic raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning arvestuse ja aruandluse rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta algas 01.jaanuar ja lõppes 31. detsembril 2014.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

OÜ Finantspartner Baltic kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded (laenud), mille laekumistähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega alates 100 eurot ja üle üheaastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Objektid, mida kasutatakse majandustegevuses pikemalt kui 1 aasta, kuid mille väärtus on väheoluline, kantakse otse kuludesse.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

OÜ Finantspartner Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. juhtkonna ning juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade, lühiajaliste kohustuste saldode ning investeerimistegevusega seotud kulude muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 522	2 522	
Ostjatelt laekumata arved	2 522	2 522	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	3
Ettemaksed	769	769	
Tulevaste perioodide kulud	769	769	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 325	3 325	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 779	1 779	
Ostjatelt laekumata arved	1 779	1 779	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	3
Ettemaksed	51	51	
Tulevaste perioodide kulud	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 885	1 885	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		145		60
Üksikisiku tulumaks		86		43
Sotsiaalmaks		238		116
Ettemaksukonto jääk	34		55	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	469	55	219

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	401	401
Akumuleeritud kulum	-9	-9
Jääkmaksumus	392	392
Ostud ja parendused	1 047	1 047
Amortisatsioonikulu	-86	-86
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 448	1 448
Akumuleeritud kulum	-95	-95
Jääkmaksumus	1 353	1 353
Amortisatsioonikulu	-288	-288
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 448	1 448
Akumuleeritud kulum	-383	-383
Jääkmaksumus	1 065	1 065

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	189	189
Akumuleeritud kulum	-21	-21
Jääkmaksumus	168	168
Amortisatsioonikulu	-72	-72
31.12.2013		
Soetusmaksumus	189	189
Akumuleeritud kulum	-93	-93
Jääkmaksumus	96	96
Amortisatsioonikulu	-36	-36
31.12.2014		
Soetusmaksumus	189	189
Akumuleeritud kulum	-129	-129
Jääkmaksumus	60	60

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 155	1 155	
Võlad töövõtjatele	319	319	
Maksuvõlad	469	469	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 943	1 943	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Võlad töövõtjatele	687	687	
Maksuvõlad	219	219	3
Muud võlad	155	155	
Muud viitvõlad	155	155	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 241	1 241	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 581	8 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 581	8 390
Kokku müügitulu	18 581	8 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eestis osutatud raamatupidamisteenused	18 581	8 390
Kokku müügitulu	18 581	8 390

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Kaubad, materjal, teenused	4 921	1 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 921	1 726

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 940	970
Juriidilised kulud	1 485	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 425	970

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 320	1 912
Sotsiaalmaksud	1 425	767
Kokku tööjõukulud	5 745	2 679

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	JN & JN Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 681	1 081

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 335	13 861
2013	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 602	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 320	1 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Finantspartner Baltic OÜ (registrikood: 12165835) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VAHER	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166
Kokku	6 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 517
Kokku	6 517

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 166
Kokku	6 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 517
Kokku	6 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Vaher	47910250237	Eesti	300 EUR
OÜ JN & JN Invest	11198896	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828444
E-posti aadress	info@finantspartner.ee
Veebilehe aadress	www.finantspartner.ee