

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: FINOPSIS OÜ

registrikood: 12179470

tänava/talu nimi, Veski tn 5

maja ja korteri number:

linn: Suure-Jaani vallasisene linn

vald: Suure-Jaani vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71503

e-posti aadress: kuldaralles@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Finopsis on erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2011 aasta oktoobris.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on vahendustegevus ehitusmaterjalide müügist. Aruande perioodil ei töötanud OÜ-s Finopsis ühtegi töötajat ja töötasusid välja ei makstud. Samuti ei arvestatud juhatusel liikme tasusid.

2013. aasta müügitulu vahendustegevusest moodustus 10 348 eurot ning kasumit teeniti summas 1 300 eurot. Võrreldes 2012. aastaga nii müügitulu kui ka kasum vähenesid. Müügitulu kahanes 70%- ja kasum 77% võrra. 2013. aastaks koostatud plaan ei täitunud teenida enam kasumit.

2014. aastal ei ole plaanis teha suuremaid investeeringuid. OÜ Finopsis kulud hoitakse kontrolli all ning suurendatakse müügitulu, et teenida kasumit võrreldes aastaga 2013.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 774	5 303
Nõuded ja ettemaksed	20	2 900
Kokku käibevara	8 794	8 203
Põhivara		
Materiaalne põhivara	792	0
Kokku põhivara	792	0
Kokku varad	9 586	8 203
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	135	0
Kokku lühiajalised kohustused	135	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	52
Kokku pikaajalised kohustused	0	52
Kokku kohustused	135	52
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 651	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 300	5 651
Kokku omakapital	9 451	8 151
Kokku kohustused ja omakapital	9 586	8 203

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	10 348	34 205
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 356	-27 924
Mitmesugused tegevuskulud	-1 071	-595
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-210	0
Muud ärikulud	-411	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 300	5 686
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 300	5 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 300	5 686

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 300	5 686
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210	0
Kokku korrigeerimised	210	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	365	-400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99	52
Muud rahavood äritegevusest	0	-35
Kokku rahavood äritegevusest	1 974	5 303
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 003	0
Antud laenud	0	-2 500
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 497	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	3 471	5 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 303	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 471	5 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 774	5 303

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 651	5 651
31.12.2012	2 500	5 651	8 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 300	1 300
31.12.2013	2 500	6 951	9 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Finopsis OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes

kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Inventar	3-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

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.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, v.a. juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

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.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, v.a. juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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:

- 1) Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- 2) Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 4) Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	8 774	5 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18		
Ettemaksed	2	2		
Tulevaste perioodide kulud	2	2		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	20		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	400	400		
Ostjatelt laekumata arved	400	400		
Muud nõuded	2 500	2 500		
Laenunõuded	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 900	2 900		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Ettemaks
Käibemaks	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 002	1 002	1 002
Akumuleeritud kulum	-210	-210	-210
Jääkmaksumus	792	792	792
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 002	1 002	1 002
Akumuleeritud kulum	-210	-210	-210
Jääkmaksumus	792	792	792

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	135	36
Kokku võlad tarnijatele	135	36

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 348	34 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 348	34 205
Kokku müügitulu	10 348	34 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendustegevus ehitusmaterjalide müügist	10 348	34 205
Kokku müügitulu	10 348	34 205

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 356	27 924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 356	27 924

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Raamatupidamisteenus	690	590
Andmeside	146	0
Juriidilised kulud	179	0
Muud	56	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 071	595

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruande aastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ning töötasusid välja ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aastal 2013 tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

FINOPSIS OÜ (registrikood: 12179470) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR ALLES	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 300
Kokku	6 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 951
Kokku	6 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	10348	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Alles	38008206011	Veski tänav 5, Suure-Jaani vallasisene linn, Viljandi maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kuldaralles@gmail.com