

FINANCE MANAGEMENT OÜ
01.01.2004 – 31.12.2004
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2004**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2004**

Ärinimi: Finance Management OÜ
Registrikood: 10702750

Aadress: Tondi 1, Tallinn

Sidevahendid: **telefon 6311902**
faks 6817057
e-post info@fim.ee

Põhitegevusala: Raamatupidamisteenused

Tegevjuht: Anti Kesamaa

Lisatud dokumendid: **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**
Osanike nimekiri

SISUKORD**lk****MAJANDUSAASTA ARUANNE**

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9

LISAD:

Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Ostjate tasumata summad.....	10
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4 Võlakohustused.....	11
Lisa 5 Saadud laenud.....	11
Lisa 6 Liisingud.....	11

Majandusaasta aruande allkirjad	12
---------------------------------------	----

**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK
OSANIKE NIMEKIRI**

TEGEVUSARUANNE

Finance Management OÜ 2004 a. majandustulemusi võib üldjoontes pidada rahuldavaks. Käibe kasv võrreldes 2003 aastaga oli 10% , kus juures raamatupidamisteenuse käive kahekordistus. Kogu teenus osutati Eestis.

Käibekasvu tõusu põhjuseks võib pidada aktiivset müüki 2003 aastal, mis hakkas mõju avaldama alles 2004 aastal. Samuti suurl klientide hulga suurenemist. Sama joont kavatseme jätkata ka 2005 .aastal.

Samuti on vajalik investeerida koolitusse, arvutipargi ja tarkvara uuendamisse. Juurde on vaja luua uusi töökohti.

2004 aastal oli täiskohaga töötajaid 4 .

Palka maksti 2004 aastal 215000 kr, juhatuse liikme tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FINANCE MANAGEMENT OÜ 31.12.2004 finantsseisundit ning perioodi 01.01.04 – 31.12.04 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Finance Management OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige:

Anti Kesamaa

Juhatuse liige _____
Anti Kesamaa

BILANSS

AKTIVA

Lisa **31.12.20** **31.12.20**
04 **03**

(varad)

nr

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

11 508 **46 759**

Aktsiad ja muud väärtpaberid

1

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad

1 135 100 103 611

Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)

Kokku

135 100 **103 611**

Muud nõuded

Nõuded ematettevõtja vastu

3

Nõuded sidusettevõtjate vastu

3

Nõuded aktsionäride vastu

Muud lühiajalised nõuded

3 757 753

Kokku

3 757 **753**

Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)

4

Intressid

Dividendid

Muud viitlaekumised

Kokku

0 **0**

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

0 5 599

Tulevaste perioodide kulud

0 636

Kokku

0 **6 235**

Varud

Tooraine ja materjal

0

Lõpetamata toodang

Valmistoodang

Müügiks ostetud kaubad

Kokku

0 **0**

KÄIBEVARA KOKKU

150 365 **157 358**

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud

7

Tütarettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised nõuded ematettevõtja vastu

Sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised nõuded sidusettevõtjate vastu

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Muud pikaajalised nõuded			
Kokku		0	0
Kinnisvarainvesteeringud	8		
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		368 209	335 209
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		384 894	384 895
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		96 595	66 171
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-191 292	-132 964
Lõpetamata ehitised			
Ettemaksed materiaalse põhivara eest			
Kokku		658 406	653 311
Immateriaalne põhivara	3		
Arenguväljaminekud			
Patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara		6 666	4 516
Firmaväärtus			
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest			
Kokku		6 666	4 516
PÕHIVARA KOKKU		665 072	657 827
AKTIVA (varad) KOKKU		815 437	815 185

PASSIVA

Lisa **31.12.2004** **31.12.2003**

(kohustused ja omakapital)

nr

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	14 000	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	30 612	34 572
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	44 612	34 572

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest **0**

Võlad **208 071** **207 582**

tarnijatele

Muud lühiajalised võlad

Omaniku laen	0	82 701
Võlad sidusettevõtjatele	3	
Muud		
Kokku	0	82 701

Maksuvõlad **48 217** **28 440**

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	37178	23127
Dividendivõlad		
Intressivõlad		
Muud		
Kokku	37 178	23 127

Lühiajalised eraldised 11

Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud 12

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU **338 078** **376 422**

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	4	
Laenud, võlakirjad, kapitalirendi kohustused	136 166	166 778
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	136 166	166 778

Muud pikaajalised võlad 3,1

Võlad emasettevõtjale		0
Võlad sidusettevõtjatele		
Muud		
Kokku	0	0

Pikaajalised eraldised 11

Pensionieraldised		
Muud eraldised		
Kokku	0	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	136 166	166 778
 KOHUSTUSED KOKKU	 474 244	 543 200
 OMAKAPITA		
L		
 Osakapital nimiväärtuses	 160 000	 160 000
Ülekurss		
Oma osad või aktsiad (miinus)		
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	16 000	16 000
Muud reservid		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 985	67 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 208	28 296
 OMAKAPITAL KOKKU	 341 193	 271 985
 PASSIVA (kohustused ja omakapital)	 815 437	 815 185
KOKKU		

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	Lisa nr	2 004	2 003
Äritulud			
Müügitulu		1 086 083	1 351 860
Muud äritulud		267 976	300 000
Kokku äritulud		1 354 059	1 651 860
Ärikulud			
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel			
Kaubad, toore, materjal, teenused		345 299	895 680
Tegevuskulud		520 446	348 573
Tööjõu kulud			
a) palgakulu		249 311	215 027
b) puhkusereservi muudatus		840	-1 655
c) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		85 659	71 670
d) tulumaks erisoodustustelt			467
Põhivara kulum ja väärtuse langus		58 327	72 989
Muud ärikulud		3 682	0
Kokku ärikulud		1 263 564	1 602 751
Ärikasum (-kahjum)		90 495	49 109
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud	7		
tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
b) finantstulud ja -kulud	7		
sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt			
c) finantstulud ja -kulud muudelt	7		
pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt			
d) intressitulud ja -kulud		-21 287	-20 822
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			
f) muud finantstulud ja -kulud			9
Kokku finantstulud ja -kulud		-21 287	-20 813
Kasum (kahjum) majandustegevusest		69 208	28 296

Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 208	28 296
Tulumaks		0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	69 208	28 296

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:			
Ärikasum		90 495	49 109
kulum		58 327	72 989
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-28 258	-4 342
Varude muutus		0	96 005
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		44 357	111 257
Makstud intressid		-21 285	-20 813
Makstud ettevõtte tulumaks			0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		143 636	304 205
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-65 574	-475 229
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			
Tütarettevõtete soetus			
Tütarettevõtete müük			
Sidusettevõtete soetus			
Sidusettevõtete müük			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud			
Antud laenude tagasimaksed			
Saadud intressid			
Saadud dividendid			
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		-65 574	-475 229
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:			
Saadud laenud			
Laenude tagasimaksed		-82 701	-22 852
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-30 612	166 778
Aktsiate emiteerimine		0	0
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid			

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:	-113 313	143 926
RAHAVOOD KOKKU	-35 251	-27 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 759	73 857
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 251	-27 098
Valutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	11 508	46 759

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Resrvid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2002	160 000	0	83 689	243 689
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				
Korrigeeritud saldo 31.12.01				
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel				
Kasumiaruandes kajastamata tulud või kulud kokku				
2003 aasta puhaskasum			28 296	
Makstud dividendid				
Reservkapitali suurendamine		16 000	-16 000	
Saldo 31.detsembril 2003	160 000	16 000	95 985	271 985
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel				
Kasumiaruandes kajastamata tulud või kulud kokku				
Aruandeperioodi puhaskasum			69 208	
Makstud dividendid				
Emiteeritud aktsiakapital				
Tühistatud omaaktsiad				
Tagasiostetud omaaktsiad				
Saldo 31.detsembril 2004	160 000	16 000	165 193	341 193

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuspõhimõtetes, kus Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt tuleb valida mitme erineva meetodi vahel või kus raamatupidamiskohustuslane võib kehtestada ise endale sobivad spetsiifiliselt arvestuspõhimõtted, on toimitud alljärgnevalt:

- *varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit*

Muid informatsiooni esitusviisi muudatusi ei ole tehtud. Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.04 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata arved summas 135 100 krooni on klientidele jooksvalt esitatud arved ja käesoleva aruande koostamise ajaks kõik tasutud.

Lisa 2. Maksud

	31.dets.04		31.dets.03	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 835	3 749	
Üksikisiku tulumaks		12 151		9 253
Sotsiaalmaks		29 153		15 387
Ettevõtte tulumaks		516	1 850	
Töötuskindlustusmakse		966		1 886
Pensionikindlustus		146		
Maksuvõla intressid		451		1 914
Kokku	0	48 218	5 599	28 440

Aruandeperioodi lõpu 31.12.2004 seisuga kajastatud maksuvõlad on jooksva võlgnevuse iseloomuga ning need on käesoleva aruande esitamise ajaks tasutud.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastavad soetused kuluks ka koheaselt soetamisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad 15%
Põhivara jääkmaksumuse muutuse analüüs on toodud järgnevas tabelis.

Põhivara	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Autod	Inventar	Immateri- aalne pv.	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.04	335 209	182 658	202 237	66 171	4 516	790 791
Ostud ja parendused	33 000			30 424	2 150	65 574
Müügid ja mahakandmised						0
Soetusmaksumus 31.12.04	368 209	182 658	202 237	96 595	6 666	856 365
Akumuleeritud kulum 01.01.04	41 555	52 530	10 112	28 768		132 965
Amortisatsioonikulu	13 060	4 112	40 447	708		58 327
Akumuleeritud kulum 31.12.04	54 615	56 642	50 559	29 476		191 292
Jääkmaksumus 01.01.04	293 654	130 128	192 125	37 403	4 516	657 826
Jääkmaksumus 31.12.04	313 594	126 016	151 678	67 119	6 666	665 073

Lisa 4. Võlgnevus hankijaile

Hankijatele tasumata arved summas 208 071 on jooksvalt esitatud arved ja käesoleva aruande koostamise ajaks tasutud.

Lisa 5. Saadud laenud:

2004 aastal on Levon Arendus OÜ-le tagastatud laen summas 82 701 krooni.

Lisa6. Liisingud

Objekt	Sõiguauto SEAT Toledo
Omanik	Sampo Liising
Kuupäev	30.09.2003
Soetusmaksumus	238 640
Võlajääk	166 778
sellest tasuda 2005 aastal	30 612
tähtaeg	31.10.2008

Majandusaasta aruande allkirjad

Finance Management OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest esitamiseks osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

Finance Management OÜ juhatus:

Juhatus liige

Anti Kesamaa

30.juuni, 2004

Juhatus liige _____
Anti Kesamaa

KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Finance Management OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku 2004 aasta kasum jätta jaotamata.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige _____
Anti Kesamaa

OSANIKE NIMEKIRI

Levon Arendus OÜ asukoht Tallinn , (reg.kood10524508) osa nimiväärtuses 160 000.-

Majandusaasta aruande allkirjad

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anti Kesamaa (juhatuse liige)

Kinnitanud

11.07.2005