

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6841440

faks: +372 6841449

e-posti aadress: info@fim.ee

veebilehe aadress: www.five.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2012. aasta müügituluks kujunes 165 525 eurot ja kasumiks 7 028 eurot. 2011. aastal oli ettevõtte kasum 7 772 eurot.

Majandusaasta jooksul on arendatud ärikontakte suundades, mis on seotud tegevushaarde laiendamisega. Sõlmitud on vastavaid lepinguid ning on tekkinud kindel klientuur. Järgmisel majandusaastal on suunaks tegevusalade laiendamine, siseturu osatähtsuse suurendamine ning uute ärikontaktide loomine.

Osaühingu juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal tasu makstud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	222	1 264	2
Nõuded ja ettemaksed	29 667	38 385	3
Kokku käibevara	29 889	39 649	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 848	46 750	4
Immateriaalne põhivara	3 228	20 321	5
Kokku põhivara	27 076	67 071	
Kokku varad	56 965	106 720	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 995	10 732	
Võlad ja ettemaksed	28 783	44 253	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 778	54 985	
Kokku kohustused	33 778	54 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 911	32 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 028	7 772	
Kokku omakapital	23 187	51 735	
Kokku kohustused ja omakapital	56 965	106 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	165 525	206 356	8
Muud äritulud	163	6 733	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 544	-11 937	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 460	-99 700	9
Tööjõukulud	-40 636	-84 267	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 420	-7 878	
Muud ärikulud	-315	-1 255	
Ärikasum (kahjum)	7 313	8 052	
Finantstulud ja -kulud	-285	-280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 028	7 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 028	7 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 313	8 052	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 420	7 878	
Kokku korrigeerimised	4 420	7 878	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 906	-6 538	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 470	5 118	
Makstud intressid	-285	-405	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 929	14 105	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-913	
Antud laenud	-31 075	-27 264	
Antud laenude tagasimaksed	44 537	19 540	
Laekunud intressid	162	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 624	-8 625	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 570	18 181	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 233	-18 239	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 074	-4 112	
Makstud intressid	0	-890	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 737	-5 060	
Kokku rahavood	-1 042	420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 264	844	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 042	420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222	1 264	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	1 023	32 715	43 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1		7 772	7 771
31.12.2011	10 225	1 023	40 487	51 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 028	7 028
Muud muutused omakapitalis			-35 576	-35 576
31.12.2012	10 225	1 023	11 939	23 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.09 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	791
Arvelduskontod	222	473
Kokku raha	222	1 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 913	24 913		
Ostjatelt laekumata arved	24 913	24 913		
Ettemaksed	1 137	1 137		
Tulevaste perioodide kulud	1 137	1 137		
Muud	3 617	3 617		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 667	29 667		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 622	18 622		
Ostjatelt laekumata arved	18 622	18 622		
Muud nõuded	13 624	13 624		
Laenunõuded	13 462	13 462		
Intressinõuded	162	162		
Ettemaksed	1 478	1 478		
Tulevaste perioodide kulud	1 478	1 478		
Muud	4 661	4 661		
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 385	38 385		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	30 744	42 759	28 857	71 616	12 420	114 780
Akumuleeritud kulum	-11 106	-30 352	-15 834	-46 186	-3 773	-61 065
Jääkmaksumus	19 638	12 407	13 023	25 430	8 647	53 715
Ostud ja parendused			308	308	605	913
Amortisatsioonikulu	-925	-5 184	-1 288	-6 472	-481	-7 878
31.12.2011						
Soetusmaksumus	30 744	42 759	29 165	71 924	13 025	115 693
Akumuleeritud kulum	-12 031	-35 536	-17 122	-52 658	-4 254	-68 943
Jääkmaksumus	18 713	7 223	12 043	19 266	8 771	46 750
Amortisatsioonikulu	-231	-2 983	-883	-3 866	-323	-4 420
Muud muutused	-18 482					-18 482
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	42 759	29 165	71 924	13 025	84 949
Akumuleeritud kulum	0	-38 519	-18 005	-56 524	-4 577	-61 101
Jääkmaksumus	0	4 240	11 160	15 400	8 448	23 848

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 228	18 218	21 446
Akumuleeritud kulum	0	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	3 228	17 093	20 321
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 228	18 218	21 446
Akumuleeritud kulum	0	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	3 228	17 093	20 321
Muud muutused		-17 093	-17 093
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 228	0	3 228
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	0	3 228

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 769	10 769			
Võlad töövõtjatele	5 690	5 690			
Maksuvõlad	5 953	5 953			7
Saadud ettemaksed	717	717			
Tulevaste perioodide tulud	717	717			
Muud	5 654	5 654			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 783	28 783			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 491	8 491			
Võlad töövõtjatele	6 891	6 891			
Maksuvõlad	12 525	12 525			7
Saadud ettemaksed	86	86			
Tulevaste perioodide tulud	86	86			
Muud	16 260	16 260			
Kokku võlad ja ettemaksed	44 253	44 253			

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		30
Käibemaks	2 598	2 581
Üksikisiku tulumaks	503	2 040
Sotsiaalmaks	2 601	6 298
Kohustuslik kogumispension	68	133
Töötuskindlustusmaksed	183	558
Intress		885
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 953	12 525

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 535	178 026
Soome	3 990	28 290
Saksamaa	0	40
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 525	206 356
Kokku müügitulu	165 525	206 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	165 525	206 356
Kokku müügitulu	165 525	206 356

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-11 510	-10 083
Mitmesugused bürookulud	-22 745	-7 383
Koolituskulud	-1 108	-716
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-8 070	-6 873
Konsultatsioonid	-38 661	-54 488
Sideteenused	-2 850	-2 920
Transpordi kulud	-9 130	-12 798
Reklaami ja müügikulud	-1 917	-666
Kindlustus	-824	-1 141
Muud	-2 645	-2 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-99 460	-99 700

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-29 417	-62 035
Sotsiaalmaksud	-11 219	-22 232
Kokku tööjõukulud	-40 636	-84 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Levon Arendus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			13 524	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 458	3 713		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			462	3 849

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	18 200		24 770	38 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 816	7 319	5 084	5 184
2011	Ostud	Müügid		
Emaettevõtja		33 400		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		20 618	5 338	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	1 278

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 028
Kokku	11 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	165525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kesamaa	36006080340	Pihlaka tänav 6-7, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6841440
Faks	+372 6841449
E-posti aadress	info@fim.ee
Veebilehe aadress	www.five.ee