

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.03.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Finantsvisioon

registrikood: 12250848

tänavatalu nimi, Kurmu 6A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

telefon: +372 5017737

e-posti aadress: lenno.ruut@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Finantsvisioon OÜ on 2012. aastal asutatud ettevõtte finantsnõustamise teenuse pakkumiseks.

Ettevõtte peamine sihtgrupp on väiksemad ja keskmise suurusega ettevõtted, kes ei saa endale täistööajaga professionaalset finantsjuhti lubada. Eelkõige on Finantsvisioon OÜ-l olemas kogemused ja oskused, et pakkuda tuge finantsstressi olukorda sattunud klientidele.

Finantsvisioon OÜ võimekus baseerub eelkõige juhataja kogemusel, oskustel ja kontaktide võrgustikul.

Esimese tegevusaasta tulud ei ole veel piisavalt stabiilsed, et võimaldaks palgata täiendavaid töötajaid või maksta tasu juhatajale. Lisaks on Finantsvisioon OÜ kasutanud vabu vahendeid investeerimiseks nõustatava projekti omakapitali ja laenu. Olulise läbimurdena kestis ettevõtte suurim projekt üle kuue kuu ja tõi kaasa pöördelise finantsseisundi paranemise kliendile.

Ettevõtte lähiaja tegevus on suunatud peamiselt oma tuntuse tõstmisele sihtgrupi seas, et seeläbi suurendada tulusid. Finantsvisioon OÜ ei plaani olulisi investeeringuid ega arenguväljaminekuid 2013. aastal, aga investeerimispositsioonide võtmine või muutmine finantsinvesteeringute valdkonnas on võimalik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	32 475	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-473	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 177	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-312	
Muud ärikulud	-18	
Ärikasum (kahjum)	28 495	
Finantstulud ja -kulud	-1 183	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 312	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	19.03.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	7 590	0
Nõuded ja ettemaksed	46 426	0
Kokku käibevara	54 016	0
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	24 998	0
Materiaalne põhivara	1 385	0
Kokku põhivara	26 383	0
Kokku varad	80 399	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 587	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 587	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	45 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	45 000	0
Kokku kohustused	50 587	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 312	0
Kokku omakapital	29 812	0
Kokku kohustused ja omakapital	80 399	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	28 495
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	312
Kokku korrigeerimised	312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 926
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 587
Kokku rahavood äritegevusest	30 468
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 697
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24 998
Antud laenud	-40 000
Laekunud intressid	372
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 323
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	45 000
Makstud intressid	-1 555
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	43 445
Kokku rahavood	7 590
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 590

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
19.03.2012	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 312	27 312
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2012	2 500		27 312	29 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Finantsvisioon OÜ 19.03.2012-31.12.2012 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Summad on näidatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tegemist on ettevõtte esimese aastaaruandega ja selles pole esitusviisi muudatusi ega vigade korrigeerimist.

Finantsvarad

Finantsvarad on näidatud soetusmaksumuses.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar, seadmed, tarkvara	3
transpordivahendid	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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. eraisikust osanikku ja tema perekonnaliikmeid;

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, 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 sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeperioodil palgalisi töötajaid. Juhatajale juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

19.03.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Finantsvisioon (registrikood: 12250848) 19.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LENNO RUUT	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 312
Kokku	27 312
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	32475	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lenno Ruut	36902212729	Kurmu 6A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5017737
E-posti aadress	lenno.ruut@eesti.ee