

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Finantsvara

registrikood: 10618505

tänavanimi: Kõie tn

maja ja korteri number: 1b-6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 5111220

e-posti aadress: finantsvara@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Finantsvara 2013.a. põhitegevus oli konsultatsioonide osutamine (juhtimis- ja finantsalased). Jätkati ka kaubandus- ja vahendustegevusega.

2013. aastal oli OÜ Finantsvara müügitulu 31 004€ (2012.a. 33 747€), mis on 8% vähem kui 2012.a.

OÜ Finantsvaras töötajaid ei olnud ja juhatuse liige töötasu ei saanud.

2014.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 776	14 760	
Nõuded ja ettemaksed	4 508	1 493	2
Kokku käibevara	23 284	16 253	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 437	4 543	3
Kokku põhivara	3 437	4 543	
Kokku varad	26 721	20 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 488	6 382	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 488	6 382	
Kokku kohustused	5 488	6 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 602	4 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 819	6 715	
Kokku omakapital	21 233	14 414	
Kokku kohustused ja omakapital	26 721	20 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	31 004	33 747	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 171	-17 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 927	-8 124	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 105	-984	3
Muud ärikulud	-19	-350	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 782	6 689	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 667	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-296	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 819	6 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 819	6 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 782	6 689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 105	984	3
Kokku korrigeerimised	1 105	984	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 428	-893	2
Varude muutus	0	388	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-894	1 353	4
Laekunud intressid	6	0	
Makstud intressid	-494	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 933	8 521	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 527	3
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-6 667	0	
Antud laenud	-4 250	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000	
Laekunud intressid	0	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 917	-5 501	
Kokku rahavood	4 016	3 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 760	11 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 016	3 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 776	14 760	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	4 887	7 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 715	6 715
31.12.2012	2 556	256	11 602	14 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 819	6 819
31.12.2013	2 556	256	18 421	21 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsvara 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. OÜ Finantsvara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 Eurot. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud

võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Muud nõuded	4 443	4 443
Laenunõuded	4 250	4 250
Intressinõuded	193	193
Ettemaksed	51	51
Tulevaste perioodide kulud	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 508	4 508
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 003	1 003
Ostjatelt laekumata arved	1 003	1 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443
Ettemaksed	47	47
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 493	1 493

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 620	907	5 527
Amortisatsioonikulu	-924	-60	-984
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 620	907	5 527
Akumuleeritud kulum	-924	-60	-984
Jääkmaksumus	3 696	847	4 543
Amortisatsioonikulu	-924	-182	-1 106
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 620	907	5 527
Akumuleeritud kulum	-1 848	-242	-2 090
Jääkmaksumus	2 772	665	3 437

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	503	503		
Maksuvõlad	89	89		
Muud võlad	4 896	4 896		
Dividendivõlad	1 278	1 278		
Muud viitvõlad	3 618	3 618		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 488	5 488		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 485	1 485		
Muud võlad	4 897	4 897		
Dividendivõlad	1 278	1 278		
Muud viitvõlad	3 619	3 619		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 382	6 382		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 004	33 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 004	33 747
Kokku müügitulu	31 004	33 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müügitulu	1 814	15 989
Autorendi müügitulu	9 370	9 412
Muud müügitulud	9 067	817
Konsultatsioon	10 753	7 529
Kokku müügitulu	31 004	33 747

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 279	3 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2014

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND RUSSAK	Juhatuse liige	12.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 819
Kokku	18 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 819
Kokku	18 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	10753	34.68%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9370	30.22%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	8250	26.61%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1814	5.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Russak	37008236540	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111220
E-posti aadress	finantsvara@hotmail.ee