

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing FINANCE MGMT

registrikood: 10891276

tänava/talu nimi, Põdrakanepi tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5528468

e-posti aadress: aivar@gripinvest.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Eraldised	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Finance MGMT 2012 majandusaastal püstitatud eesmärgid täideti.

Jätkuvalt suudeti hoida püsikulud kontrolli all. Palgalisi töötajaid ei olnud ning arenguks ja jooksvaks tööks vajaminev osteti sisse teenuse korras (raamatupidamine, juriidiline nõustamine). Töötajaid ei ole plaanis palgata ka aastal 2013.a. Majandustegevuse tulemused on avatud aruannetes ja lisades.

Uusi tegevussuundi 2013.a. ei ole plaanis välja töötada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	296 354	196 775	
Nõuded ja ettemaksed	433 381	516 213	
Kokku käibevara	729 735	712 988	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	532 886	532 886	
Nõuded ja ettemaksed	217 300	217 300	
Materiaalne põhivara	6 526	9 227	4
Kokku põhivara	756 712	759 413	
Kokku varad	1 486 447	1 472 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 868	40 868	
Võlad ja ettemaksed	69 517	70 560	
Eraldised	15 978	16 989	7
Kokku lühiajalised kohustused	126 363	128 417	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	766 940	766 940	7
Kokku pikaajalised kohustused	766 940	766 940	
Kokku kohustused	893 303	895 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 232	572 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 100	2 001	
Kokku omakapital	593 144	577 044	
Kokku kohustused ja omakapital	1 486 447	1 472 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	31 319	21 543	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 496	-3 282	
Brutokasum (-kahjum)	28 823	18 261	
Turustuskulud	-9 006	-14 479	
Üldhalduskulud	-3 691	-1 783	
Muud äritulud	1 011	0	
Muud ärikulud	-1 040	0	
Ärikasum (kahjum)	16 097	1 999	
Finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 100	2 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 100	2 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 535	0
Laekunud intressid	121 152	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 041	0
Kokku rahavood äritegevusest	106 576	-5 404
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 547
Antud laenud	-7 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	4 835
Laekunud intressid	0	33 350
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 000	32 638
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 192
Makstud intressid	0	-2 068
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3	-13 258
Kokku rahavood	99 579	13 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 775	182 799
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99 579	13 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	296 354	196 775

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	572 231	575 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 001	2 001
31.12.2011	2 556	256	574 232	577 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 100	16 100
31.12.2012	2 556	256	590 332	593 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IASB ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemile nr 2 vormil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.01.2011 on Eesti Vabariigis ametlikuks valuutaks euro. Käesolevas aruandes on eelmiste aastate saldod ümber arvestatud eurodesse kasutades ametlikku vahetuskurssi 15,6466/1.

Alates 2012 on kasutatud rahavoogude aruande koostamisel otsest meetodit. Otsese meetodi kasutamine ei tekita muutusi majandusnäitajates.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, kusjuures saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse bilansis miinusega nõuetega samas grupis. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortiseerimine peab väljendama vara kasutamist, mitte ilmingimata tema väärtuse muutumist. Seega ei ole amortisatsioonimeetodi ja -määrade valikul eesmärgiks mitte vara jääkmaksumuse hoidmine võimalikult ligilähedane tema turuväärtusele, vaid vara kasutamise võimalikult õiglane peegeldus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Rendid

Rendid kajastatakse kas kasutusrendina või kapitalirendina. Rendikulud kajastatakse tekkepõhises perioodis.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglasel väärtusel kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglasel väärtusel kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse muutus bilansipäevaks kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Tulud

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

Finantstulusid kajastatakse õiglasel väärtusel ja perioodis, mil need tekkisid.

Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhises perioodis ja õiglasel väärtusel, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
00000000	Firma1	Eesti	Finantsteenused	40	40

Lisa 3 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	19 037	19 037
31.12.2011	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037
31.12.2012	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed
31.12.2010		
Soetusmaksumus	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-1 576	-1 576
Jääkmaksumus	11 927	11 927
Amortisatsioonikulu	-2 700	-2 700
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-4 276	-4 276
Jääkmaksumus	9 227	9 227
Amortisatsioonikulu	-2 701	-2 701
31.12.2012		
Soetusmaksumus	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-6 977	-6 977
Jääkmaksumus	6 526	6 526

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto		0					
Kapitalirendikohustused kokku							

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	2 476	2 476			Maksegraafik	EUR	30.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 476	2 476					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 526	9 227
Kokku	6 526	9 227

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 981	8 777

Bilansipäeva seisuga ettevõtte rendib ühte sõiduauto kasutusrendi tingimustel.

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011	
Eraldised lepingute suhtes	766 940	766 940	
Dividendide potentsiaalne tulumaks	16 989	16 989	
Kokku eraldised	783 929	783 929	
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Eraldised lepingute suhtes	766 940		766 940
Dividendide potentsiaalne tulumaks	16 989	-1 011	15 978
Kokku eraldised	783 929	-1 011	782 918

Osustatud, kuid väljamaksmata dividendide potentsiaalne tulumaksukulu on ümber arvestatud tulumaksumäära vähenemisest 21%-lt 20%-le alates 2015 aastast. Tekkinud kasum 1011 eurot on kajastatud muude ärituludena.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 319	21 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 319	21 543
Kokku müügitulu	31 319	21 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu	31 319	21 543
Kokku müügitulu	31 319	21 543

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatöötajaid ei kasutatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	258 547		866 323	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		63 912		63 912

Omanikule on bilansis saldo 63 912 eurot (1 milj krooni) jaotatud kuid väljamaksmata dividendide eest. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2015

osaühing FINANCE MGMT (registrikood: 10891276) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	14.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 100
Kokku	590 332
Jaotamine	
Kokku	590 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 100
Kokku	590 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	31319	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Riimets	37008142727		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528468
E-posti aadress	aivar@gripinvest.ee