

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Finance TVS OÜ

**registrikood:** 11016487

**tänava/talu nimi,** Roseni tn 7a, IV korrus  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10111

**telefon:** +372 56802262, +372 53335111

**e-posti aadress:** ap@financetvs.com, financetvs@aol.com

**veebilehe aadress:** <http://financetvs.com>

## 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               | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara               | 12 |
| Lisa 6 Laenukohustused                    | 13 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 14 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad  | 14 |
| Lisa 9 Muud äritulud                      | 14 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud         | 15 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                       | 15 |
| Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud       | 15 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                  | 15 |
| Aruande allkirjad                         | 17 |

## Tegevusaruanne

Finance TVS loodi 2004. aasta veebruarikuus, eesmärgiga pakkuda konsultatsiooniteenust ja tegutseda investeerimisvaldkonnas.

Põhitegevusaladeks praegusel ajal on finantsteenuste osutamine ja sõiduautode rentimine.

Aruandeaastal jäädi kasumisse.

Juhatus koosneb 3 liikmest. Juhatusel maksti tasusid 14 120 eurot.

### Peamised finantssuhtarvud:

|                                                                     | 2014 | 2013  |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Puhaskasumimarginaal                                                | 0,25 | -0,10 |
| Maksevõime kattekordaja:                                            | 0,03 | 0,31  |
| Likviidsuse kordaja:                                                | 0,03 | 0,31  |
| ROE                                                                 | 8,70 | -2,80 |
| ROA                                                                 | 4,88 | -1,73 |
| - Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud                      |      |       |
| - Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused     |      |       |
| - Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused |      |       |
| - ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100                      |      |       |
| - ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100                           |      |       |

### Arengusuunad:

Finance TVS OÜ järgmise aasta eesmärk on suurendada käivet ja tegutseda kasumlikult.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevara                                    |                  |                |         |
| Raha                                         | 225              | 3 753          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 431           | 94 166         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>15 656</b>    | <b>97 919</b>  |         |
| Põhivara                                     |                  |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 136 828          | 149 637        | 4       |
| Materiaalne põhivara                         | 1 115 210        | 585 201        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 252 038</b> | <b>734 838</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 267 694</b> | <b>832 757</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustused                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                |         |
| Laenukohustused                              | 434 992          | 92 657         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 24 565           | 225 598        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>459 557</b>   | <b>318 255</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                |         |
| Laenukohustused                              | 97 633           | 0              | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>97 633</b>    | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>557 190</b>   | <b>318 255</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 500 000          | 350 000        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 383              | 383            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 148 319          | 178 509        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 61 802           | -14 390        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>710 504</b>   | <b>514 502</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 267 694</b> | <b>832 757</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 239 312        | 140 383        |         |
| Muud äritulud                               | 6 577          | 2 304          | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -30 449        | -53 460        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 657        | -53 833        | 10      |
| Tööjõukulud                                 | -62 151        | -14 171        | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -178 951       | -32 738        | 5       |
| Muud ärikulud                               | -11            | -1             |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-58 330</b> | <b>-11 516</b> |         |
| Intressikulud                               | -716           | 0              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 125 048        | 316            | 12      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>66 002</b>  | <b>-11 200</b> |         |
| Tulumaks                                    | -4 200         | -3 190         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>61 802</b>  | <b>-14 390</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -58 330         | -11 516         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 178 951         | 32 738          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -6 575          | -2 288          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>172 376</b>  | <b>30 450</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -11 061         | 5 316           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -239 159        | 131 874         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-136 174</b> | <b>156 124</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -638 831        | -495 585        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 23 000          | 18 000          |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 186 644         | 63 378          |
| Antud laenud                                             | -46 100         | -100 796        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 135 896         | 11 150          |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 330             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-339 391</b> | <b>-503 523</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |
| Saadud laenud                                            | 494 210         | 112 500         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -151 460        | -21 750         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 0               | -1 032          |
| Makstud intressid                                        | -716            | 0               |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 150 000         | 250 000         |
| Makstud dividendid                                       | -15 800         | -12 000         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -4 200          | -3 190          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>472 034</b>  | <b>324 528</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-3 531</b>   | <b>-22 871</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 753           | 26 638          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-3 531</b>   | <b>-22 871</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 3               | -14             |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 225             | 3 753           |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 100 000                     | 383                          | 190 509                     | 290 892 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -14 390                     | -14 390 |
| Emiteeritud osakapital         | 250 000                     |                              |                             | 250 000 |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -12 000                     | -12 000 |
| <b>31.12.2013</b>              | 350 000                     | 383                          | 164 119                     | 514 502 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 61 802                      | 61 802  |
| Emiteeritud osakapital         | 150 000                     |                              |                             | 150 000 |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -15 800                     | -15 800 |
| <b>31.12.2014</b>              | 500 000                     | 383                          | 210 121                     | 710 504 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Finance TVS OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise

alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

| Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| Maa                                       | ei amortiseerita |
| Ehitised ja rajatised                     | 10 - 20 aastat   |
| Seadmed                                   | 4 - 6 aastat     |
| Sõidukid                                  | 5 aastat         |
| Muu inventar                              | 2 - 3 aastat     |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügilukulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

Finance TVS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 13 580        | 13 580         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 078         | 1 078          | 13      |
| Muud nõuded                       | 0             | 0              |         |
| Laenunõuded                       | 0             | 0              |         |
| Ettemaksed                        | 691           | 691            |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 691           | 691            |         |
| Main Passenger Club OÜ            | 54            | 54             |         |
| Free NRG OÜ                       | 28            | 28             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>15 431</b> | <b>15 431</b>  |         |
|                                   |               |                |         |
|                                   | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 208         | 3 208          |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 350           | 350            | 13      |
| Muud nõuded                       | 89 796        | 89 796         |         |
| Laenunõuded                       | 89 796        | 89 796         |         |
| Ettemaksed                        | 758           | 758            |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 758           | 758            |         |
| Main Passenger Club OÜ            | 54            | 54             |         |
| Free NRG OÜ                       | 0             | 0              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>94 166</b> | <b>94 166</b>  |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 798          |
| Käibemaks                                     | 2 412        | 4 295        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 581        | 136          |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 253        | 309          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 155          | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 187          | 0            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 588</b> | <b>5 538</b> |

### Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 |               | Kokku          |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Muud          |                |
| <b>31.12.2012</b>                         | 136 324         | 76 691        | 213 015        |
| Soetamine                                 | 0               | 0             | 0              |
| Müük müügihinnas või lunastamine          |                 | -63 378       | -63 378        |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>136 324</b>  | <b>13 313</b> | <b>149 637</b> |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 136 324         | 13 313        | 149 637        |
|                                           |                 |               |                |
|                                           |                 |               | Kokku          |
|                                           | Aktsiad ja osad | Muud          |                |
| <b>31.12.2013</b>                         | 136 324         | 13 313        | 149 637        |
| Soetamine                                 | 48 796          | 0             | 48 796         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -173 835        | -12 809       | -186 644       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 125 039         | 0             | 125 039        |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>136 324</b>  | <b>504</b>    | <b>136 828</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku     |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |           |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |           |
| Soetusmaksumus      | 76 808                  | 76 808                | 76 808    |
| Akumuleeritud kulum | -12 083                 | -12 083               | -12 083   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 64 725                  | 64 725                | 64 725    |
|                     |                         |                       |           |
| Ostud ja parendused | 568 926                 | 568 926               | 568 926   |
| Amortisatsioonikulu | -32 738                 | -32 738               | -32 738   |
| Müügid              | -15 712                 | -15 712               | -15 712   |
|                     |                         |                       |           |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |           |
| Soetusmaksumus      | 620 925                 | 620 925               | 620 925   |
| Akumuleeritud kulum | -35 724                 | -35 724               | -35 724   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 585 201                 | 585 201               | 585 201   |
|                     |                         |                       |           |
| Ostud ja parendused | 725 385                 | 725 385               | 725 385   |
| Amortisatsioonikulu | -178 951                | -178 951              | -178 951  |
| Müügid              | -16 425                 | -16 425               | -16 425   |
|                     |                         |                       |           |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |           |
| Soetusmaksumus      | 1 329 885               | 1 329 885             | 1 329 885 |
| Akumuleeritud kulum | -214 675                | -214 675              | -214 675  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 115 210               | 1 115 210             | 1 115 210 |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2014          | 2013          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 23 000        | 18 000        |
| Transpordivahendid | 23 000        | 18 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>23 000</b> | <b>18 000</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Scantrans Terminal AS            | 492        | 492                               |                     |             |
| Dianon Services Ltd              | 209 750    | 209 750                           |                     |             |
| Arocon Trading INC               | 100 000    | 100 000                           |                     |             |
| I.Frolova                        | 89 750     | 89 750                            |                     |             |
| Fortaero BBAA OÜ                 | 35 000     | 35 000                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 434 992    | 434 992                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Cluny Holdings Ltd               | 97 633     |                                   | 97 633              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 97 633     |                                   | 97 633              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 532 625    | 434 992                           | 97 633              |             |

  

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Scantrans Terminal AS            | 1 492      | 1 492                             |                     |             |
| Krediitkaardi kohustus           | 415        | 415                               |                     |             |
| Dianon Services Ltd              | 80 750     | 80 750                            |                     |             |
| Main Passenger Club OÜ           | 10 000     | 10 000                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 92 657     | 92 657                            |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 0          |                                   | 0                   |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 92 657     | 92 657                            | 0                   |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 5 599         | 5 599          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 998         | 3 998          |         |
| Maksuvõlad                       | 7 588         | 7 588          | 3       |
| Muud võlad                       | 380           | 380            |         |
| Saadud ettemaksed                | 7 000         | 7 000          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 7 000         | 7 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>24 565</b> | <b>24 565</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 418          | 1 418          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 300            | 300            |         |
| Maksuvõlad                       | 5 538          | 5 538          | 3       |
| Muud võlad                       | 211 342        | 211 342        | 13      |
| Saadud ettemaksed                | 7 000          | 7 000          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 7 000          | 7 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>225 598</b> | <b>225 598</b> |         |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 168 097        | 129 654        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 42 024         | 34 465         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>210 121</b> | <b>164 119</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2014         | 2013         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 6 575        | 2 288        |
| Kasum valuutakursi muutustest      | 2            | 16           |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>6 577</b> | <b>2 304</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014           | 2013           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Energia                                | -1 204         | -800           |
| Kütus                                  | -1 204         | -800           |
| Mitmesugused bürookulud                | -431           | 0              |
| Lähetuskulud                           | -3 235         | -11 313        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -3 615         | -4 797         |
| Muud                                   | -24 172        | -36 923        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-32 657</b> | <b>-53 833</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2014           | 2013           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | -37 465        | -8 414         |
| Sotsiaalmaksud                                        | -12 666        | -2 807         |
| Töötasud Lätis                                        | -12 020        | -2 950         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>-62 151</b> | <b>-14 171</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>       | <b>1</b>       |

## Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2014           | 2013       |
|------------------------------------------|----------------|------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 9              | -14        |
| Tulu finantsinvesteeringutelt            | 125 039        | 0          |
| Intressitulud                            | 0              | 330        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>125 048</b> | <b>316</b> |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 078      | 0          | 350        | 122 194    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |        |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                                  | 2014   | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                                  | 14 120 | 5 395 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2015

**Finance TVS OÜ (registrikood: 11016487) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi     | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| AARON ARKADY RAIHSHEIN | Management board member | 12.05.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 148 319        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 61 802         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>210 121</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 50 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 160 121        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>210 121</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 239312          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi          | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Vadim Opryshko          | 37702090067                         | Eesti                         | 75000 EUR                 |
| Aaron Arkady Raihshtein | 38105210077                         | Eesti                         | 250000 EUR                |
| Dmitry Timokhin         | 37703290084                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 175000 EUR                |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                  |
|-------------------|-----------------------|
| Telefon           | +372 53335111         |
| Mobiiltelefon     | +372 56802262         |
| E-posti aadress   | ap@financetvs.com     |
| E-posti aadress   | financetvs@aol.com    |
| Veebilehe aadress | http://financetvs.com |