

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Finantsvara

registrikood: 10618505

tänavanimi, maja ja korteri number: Kõie tn 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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Finantsvara 2014.a. põhitegevus oli konsultatsioonide osutamine (juhtimis- ja finantsalased). Jätkati ka kaubandus- ja vahendustegevusega.

2014. aastal oli OÜ Finantsvara müügitulu 25 755€ (2013.a. 31 004€), mis on 17% vähem kui 2013.a.

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

2015.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 898	18 776	
Nõuded ja ettemaksed	7 302	4 508	2
Kokku käibevara	36 200	23 284	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 737	3 437	3
Kokku põhivara	14 737	3 437	
Kokku varad	50 937	26 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 917	5 488	4
Kokku lühiajalised kohustused	13 917	5 488	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 313	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 313	0	
Kokku kohustused	16 230	5 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 421	11 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 474	6 819	
Kokku omakapital	34 707	21 233	
Kokku kohustused ja omakapital	50 937	26 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 755	31 004	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 639	-9 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 737	-6 927	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 316	-1 105	3
Muud ärikulud	0	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 063	13 782	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-6 667	
Muud finantstulud ja -kulud	-609	-296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 454	6 819	
Tulumaks	20	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 474	6 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 063	13 782	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 316	1 105	3
Kokku korrigeerimised	1 316	1 105	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 494	1 428	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 664	-894	4
Laekunud intressid	0	6	
Makstud intressid	-610	-494	
Kokku rahavood äritegevusest	10 611	14 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-6 667	
Antud laenud	-1 350	-4 250	
Antud laenude tagasimaksed	1 050	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-299	-10 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-190	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190	0	
Kokku rahavood	10 122	4 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 776	14 760	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 122	4 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 898	18 776	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 474	13 474
31.12.2014	2 556	256	31 895	34 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsvara 2014.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).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Tütarettevõtja ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes tütar-ettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

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 bilansivälise varadena.

Intressitulu 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. Kuldesse 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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10.a.
Muu inventar ja IT seadmed	2-4.a.

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 õiglases 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 530	2 530
Muud nõuded	4 742	4 742
Laenunõuded	4 550	4 550
Intressinõuded	192	192
Ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 302	7 302
	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

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	12 615	0	12 615
Amortisatsioonikulu	-1 134	-181	-1 315
31.12.2014			
Soetusmaksumus	17 235	907	18 142
Akumuleeritud kulum	-2 982	-423	-3 405
Jääkmaksumus	14 253	484	14 737

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	319	319	0
Maksuvõlad	108	108	0
Muud võlad	5 690	3 377	2 313
Dividendivõlad	1 278	1 278	0
Muud viitvõlad	4 412	2 099	2 313
Kapitalirent	10 113	10 113	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 230	13 917	2 313

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	503	503	0
Maksuvõlad	89	89	0
Muud võlad	4 896	4 896	0
Dividendivõlad	1 278	1 278	0
Muud viitvõlad	3 618	3 618	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 488	5 488	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 755	31 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 755	31 004
Kokku müügitulu	25 755	31 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müügitulu	3 080	1 814
Autorendi müügitulu	9 270	9 370
Muud müügitulud	898	9 067
Konsultatsioon	12 507	10 753
Kokku müügitulu	25 755	31 004

Lisa 6 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	0	1 779	0	3 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND RUSSAK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 474
Kokku	31 895
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 474
Kokku	31 895
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	12507	48.56%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9270	35.99%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	3080	11.96%	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