

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing FINANCE MGMT

registrikood: 10891276

tänavatalu 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Finance MGMT 2013 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 2014.a. Majandustegevuse tulemused on avatud aruannetes ja lisades.

Uusi tegevussuundi 2014.a. ei ole plaanis välja töötada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	310 855	296 354	
Nõuded ja ettemaksed	647 441	433 381	
Kokku käibevara	958 296	729 735	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	532 886	532 886	3
Nõuded ja ettemaksed	0	217 300	
Materiaalne põhivara	3 826	6 526	4
Kokku põhivara	536 712	756 712	
Kokku varad	1 495 008	1 486 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	71 156	40 868	
Võlad ja ettemaksed	69 384	69 517	
Eraldised	15 978	15 978	6
Kokku lühiajalised kohustused	156 518	126 363	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	766 940	766 940	6
Kokku pikaajalised kohustused	766 940	766 940	
Kokku kohustused	923 458	893 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590 332	574 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 594	16 100	
Kokku omakapital	571 550	593 144	
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 008	1 486 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 284	31 319	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 243	-2 496	
Brutokasum (-kahjum)	16 041	28 823	
Turustuskulud	-26 884	-9 006	
Üldhalduskulud	-3 150	-3 691	
Muud äritulud	0	1 011	
Muud ärikulud	-7 644	-1 040	
Äri kasum (kahjum)	-21 637	16 097	
Muud finantstulud ja -kulud	43	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 594	16 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 594	16 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-29 711	-13 535
Laekunud intressid	6 827	121 152
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 189	-1 041
Kokku rahavood äritegevusest	-25 073	106 576
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 000	-7 000
Antud laenude tagasimaksed	56 242	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-64 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	32 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 242	-7 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	86 100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-55 812	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	44	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 332	3
Kokku rahavood	14 501	99 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	296 354	196 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 501	99 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 855	296 354

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 594	-21 594
31.12.2013	2 556	256	568 738	571 550

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 bilansi ja kasumiaruande 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse 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 õiglase 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 akumulieeritud 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 õiglase peegeldus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

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. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglases väärtuses 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.

Tulud

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

Finantstulusid kajastatakse õiglases väärtuses ja perioodis, mil need tekkisid.

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

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhises perioodis ja õiglases väärtuses, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
00000000	Firma1	Eesti	Finantsteenused	40	40

Sidusettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	19 037	19 037
31.12.2012	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	19 037	19 037
31.12.2013	19 037	19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037	19 037

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-4 276	-4 276	-4 276
Jääkmaksumus	9 227	9 227	9 227
Amortisatsioonikulu	-2 701	-2 701	-2 701
31.12.2012			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-6 977	-6 977	-6 977
Jääkmaksumus	6 526	6 526	6 526
Amortisatsioonikulu	-2 700	-2 700	-2 700
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-9 677	-9 677	-9 677
Jääkmaksumus	3 826	3 826	3 826

Põhivarana kajastatud ühte sõiduautot.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	8 414	3 981

Bilansipäeva seisuga ettevõtte rendib ühte sõiduautot kasutusrendi tingimustel.

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	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
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Eraldised lepingute suhtes	766 940		766 940
Dividendide potentsiaalne tulumaks	15 978		15 978
Kokku eraldised	782 918		782 918

Dividendide suhtes jaotatud, kuid väljamaksmata dividendide potentsiaalne tulumaksukulu väljamaksmise korral.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 284	31 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 284	31 319
Kokku müügitulu	18 284	31 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu	18 284	31 319
Kokku müügitulu	18 284	31 319

Tulenevalt ettevõtte põhitegevusest finantsinvesteeringute valdkonnas kajastatakse müügituluna intressitulu ja müüdid kaupade kuluna finantsinvesteeringute tegemiseks võetud laenu intressikulu. Juhul kui arvestatud intressitulu laekumises ei olda kindel, siis

kajastatakse intressitulu tuluna tegeliku laekumise hetkel.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgatöötajaid ei kasutatud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	265 113		258 547	
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: 22.03.2015

osaühing FINANCE MGMT (registrikood: 10891276) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	09.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 594
Kokku	568 738

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	590 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 594
Kokku	568 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	568 738
Kokku	568 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	18284	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