

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6141460

faks: +372 6141469

e-posti aadress: info@fim.ee

veebilehe aadress: www.five.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2014. aasta müügituluks kujunes 306 955 eurot ja kasumiks 4 766 eurot. 2013. aastal oli ettevõtte kasum 4 868 eurot.

Majandusaasta jooksul on arendatud ärikontakte suundades, mis on seotud tegevushaarde laiendamisega. Sõlmitud on vastavaid lepinguid ning on tekkinud kindel klientuur. Järgmisel majandusaastal on suunaks tegevusalade laiendamine, siseturu osatähtsuse suurendamine ning uute ärikontaktide loomine.

Osaühingu juhatuse liikmetele on aruandeaastal tasu arvestatud 2 885 eurot. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	663	64	2
Nõuded ja ettemaksed	59 447	80 182	3
Kokku käibevara	60 110	80 246	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 980	10 526	4
Immateriaalne põhivara	10 481	5 227	5
Kokku põhivara	21 461	15 753	
Kokku varad	81 571	95 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	886	518	
Võlad ja ettemaksed	47 864	67 426	6
Kokku lühiajalised kohustused	48 750	67 944	
Kokku kohustused	48 750	67 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 807	11 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 766	4 868	
Kokku omakapital	32 821	28 055	
Kokku kohustused ja omakapital	81 571	95 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	306 955	250 975	8
Muud äritulud	216	1 194	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 652	-33 701	
Mitmesugused tegevuskulud	-96 812	-128 108	9
Tööjõukulud	-114 968	-80 956	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-933	-2 793	
Muud ärikulud	-40	-1 690	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 766	4 921	
Intressikulud	0	-53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 766	4 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 766	4 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 766	4 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	933	2 793	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	524	
Muud korrigeerimised	0	6 732	
Kokku korrigeerimised	933	10 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 735	-50 515	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 562	38 643	
Makstud intressid	0	-53	
Kokku rahavood äritegevusest	6 872	3 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 641	-3 656	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 641	-1 156	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 870	8 090	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 502	-8 130	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 007	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	368	-2 047	
Kokku rahavood	599	-158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	222	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	599	-158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	663	64	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 225	1 023	11 939	23 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 868	4 868
31.12.2013	10 225	1 023	16 807	28 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 766	4 766
31.12.2014	10 225	1 023	21 573	32 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.09 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	663	64
Kokku raha	663	64

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 206	37 206
Ostjatelt laekumata arved	37 206	37 206
Ettemaksed	14 237	14 237
Tulevaste perioodide kulud	14 237	14 237
Muud	8 004	8 004
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 447	59 447
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 479	55 479
Ostjatelt laekumata arved	55 479	55 479
Ettemaksed	18 630	18 630
Tulevaste perioodide kulud	18 630	18 630
Muud	6 073	6 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 182	80 182

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	42 759	29 165	71 924	13 025	84 949
Akumuleeritud kulum	-38 519	-18 005	-56 524	-4 577	-61 101
Jääkmaksumus	4 240	11 160	15 400	8 448	23 848
Ostud ja parendused		1 657	1 657		1 657
Amortisatsioonikulu	-1 955	-629	-2 584	-209	-2 793
Müügid	-3 024		-3 024		-3 024
Muud muutused	739	-2 000	-1 261	-7 901	-9 162
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	26 822	26 822	2 599	29 421
Akumuleeritud kulum	0	-16 634	-16 634	-2 261	-18 895
Jääkmaksumus	0	10 188	10 188	338	10 526
Ostud ja parendused		1 387	1 387		1 387
Amortisatsioonikulu		-746	-746	-187	-933
31.12.2014					
Soetusmaksumus		28 209	28 209	2 599	30 808
Akumuleeritud kulum		-17 380	-17 380	-2 448	-19 828
Jääkmaksumus		10 829	10 829	151	10 980

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		2 500
Transpordivahendid		2 500
Kokku		2 500

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 228		3 228
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	3 228		3 228
Ostud ja parendused		1 999	1 999
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 228	1 999	5 227
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	1 999	5 227
Ostud ja parendused		5 254	5 254
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 228	7 253	10 481
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	7 253	10 481

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 514	15 514
Võlad töövõtjatele	10 140	10 140
Maksuvõlad	8 770	8 770
Saadud ettemaksed	2 364	2 364
Tulevaste perioodide tulud	2 364	2 364
Muud	11 076	11 076
Kokku võlad ja ettemaksed	47 864	47 864
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 758	20 758
Võlad töövõtjatele	10 125	10 125
Maksuvõlad	7 139	7 139
Saadud ettemaksed	613	613
Tulevaste perioodide tulud	613	613
Muud	28 791	28 791
Kokku võlad ja ettemaksed	67 426	67 426

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2
Käibemaks	2 018	981
Üksikisiku tulumaks	1 244	1 152
Sotsiaalmaks	5 087	4 623
Kohustuslik kogumispension	133	118
Töötuskindlustusmaksed	285	265
Intress	3	-2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 770	7 139

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 702	229 900
Soome	43 253	21 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 955	250 975
Kokku müügitulu	306 955	250 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	306 955	250 975
Kokku müügitulu	306 955	250 975

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-16 056	-12 114
Mitmesugused bürookulud	-12 368	-6 695
Koolituskulud	-1 517	-1 529
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 232	0
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-7 068	-51 561
Konsultatsioonid	-22 548	-28 398
Sideteenused	-2 638	-2 385
Transpordi kulud	-11 962	-10 244
Reklaami ja müügikulud	-2 376	-6 461
Kindlustus	-1 892	-1 200
Auto kasutusrent	-11 301	-3 579
Muud	-2 854	-3 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-96 812	-128 108

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-85 761	-59 149
Sotsiaalmaksud	-29 207	-21 807
Kokku tööjõukulud	-114 968	-80 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 11 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	5 671	9 063	2 472	30 083

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 364	3 831

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 623	6 310

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 885	721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	18.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 766
Kokku	21 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 573
Kokku	21 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	306955	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kesamaa	36006080340	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6141460
Faks	+372 6141469
E-posti aadress	info@fim.ee
Veebilehe aadress	www.five.ee