

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Finantsvara

registrikood: 10618505

tänavanimi, Kõie tn 1b/1-6

maja ja korteri number:

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 2015.a. põhitegevus oli konsultatsioonide osutamine (juhtimis- ja finantsalased). Jätkati ka kaubandus- ja vahendustegevusega.

2015. aastal oli OÜ Finantsvara müügitulu 30 290€ (2014.a. 25 755€) ja puhaskasum 34 027€ (2014.a. 13 474€).

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

2016.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 730	28 898	
Nõuded ja ettemaksed	6 231	7 302	2
Kokku käibevara	35 961	36 200	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17 550	0	
Kinnisvarainvesteeringud	12 871	0	
Materiaalne põhivara	7 706	14 737	3
Kokku põhivara	38 127	14 737	
Kokku varad	74 088	50 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 113	
Võlad ja ettemaksed	5 353	3 804	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 353	13 917	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 313	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 313	
Kokku kohustused	5 353	16 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 896	18 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 027	13 474	
Kokku omakapital	68 735	34 707	
Kokku kohustused ja omakapital	74 088	50 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 289	25 755	5
Muud äritulud	1 158	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 503	-2 639	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 799	-7 737	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 138	-1 316	3
Muud ärikulud	-185	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 822	14 063	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 550	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-345	-609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 027	13 454	
Tulumaks	0	20	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 027	13 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 822	14 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 138	1 316	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 158	0	
Kokku korrigeerimised	2 980	1 316	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 429	-2 494	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 549	-1 664	4
Makstud intressid	-347	-610	
Kokku rahavood äritegevusest	19 575	10 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 199	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 250	0	3
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-12 871	0	
Antud laenud	-1 500	-1 350	2
Antud laenude tagasimaksed	4 000	1 050	2
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 317	-299	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 426	-190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 426	-190	
Kokku rahavood	832	10 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 898	18 776	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	832	10 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 730	28 898	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 028	34 028
31.12.2015	2 556	256	65 923	68 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsvara 2015.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 tütarettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahumi, 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 ostetud 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.

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 õiglates 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 20/80 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 800	3 800
Ostjatelt laekumata arved	3 800	3 800
Muud nõuded	2 242	2 242
Laenunõuded	2 050	2 050
Intressinõuded	192	192
Ettemaksed	189	189
Tulevaste perioodide kulud	189	189
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 231	6 231
	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

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	7 199	0	7 199
Muud ostud ja parendused	7 199	0	7 199
Amortisatsioonikulu	-3 956	-182	-4 138
Müügid	-10 092	0	-10 092
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 819	907	12 726
Akumuleeritud kulum	-4 415	-605	-5 020
Jääkmaksumus	7 404	302	7 706

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	11 250	
Transpordivahendid	11 250	
Kokku	11 250	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Maksuvõlad	1 894	1 894
Muud võlad	3 376	3 376
Dividendivõlad	1 278	1 278
Muud viitvõlad	2 098	2 098
Kokku võlad ja ettemaksed	5 353	5 353
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	319	319
Maksuvõlad	108	108
Muud võlad	3 377	3 377
Dividendivõlad	1 278	1 278
Muud viitvõlad	2 099	2 099
Kapitalirent		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 804	3 804

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 289	25 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 289	25 755
Kokku müügitulu	30 289	25 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müügitulu	2 955	3 080
Autorendi müügitulu	9 204	9 270
Muud müügitulud	768	898
Konsultatsioon	17 362	12 507
Kokku müügitulu	30 289	25 755

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 779

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND RUSSAK	Juhatuse liige	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 027
Kokku	65 923
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 923
Kokku	65 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 027
Kokku	65 923
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 923
Kokku	65 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	17363	57.32%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9204	30.39%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2955	9.76%	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