

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: V.FINANTSER OÜ

registrikood: 11465191

tänava/talu nimi, Jõe 59B-2

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 5102849

e-posti aadress: v.finantser@gmail.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015. aasta oli V.Finantser OÜ seitsmes tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevus on raamatupidamise osutamine ja finantshariduse õpetamine.

2015. aasta põhifookus oli suurendada töötajate baasi. Seetõttu kulus ka õpetamisele rohkem aega ja vähem jäi aega uutele klientide jaoks. 2016 plaanitakse veel võtta tööle täiskohaga töötaja.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aasta lõpuks oli V.Finantser OÜ bilansimaht 36 tuhat eurot. Aasta tulemuseks moodustus kasum 5 815 eurot.

Personal

V.Finantser OÜ-l keskmine töötajate arv on 3. Palkadeks maksti 15 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 4 295 eurot .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

V.Finantser OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal suurendada sissetulekuid, mis 2015 aastal. 2016 aastal plaanitakse vaadata üle kliendi sihtgrupp, kellele teenust pakutakse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 743	8 750
Finantsinvesteeringud	357	357
Nõuded ja ettemaksed	17 024	15 161
Kokku käibevara	22 124	24 268
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 898	2 898
Materiaalne põhivara	10 629	9 701
Kokku põhivara	13 527	12 599
Kokku varad	35 651	36 867
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 136	5 167
Kokku lühiajalised kohustused	8 136	5 167
Kokku kohustused	8 136	5 167
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 888	6 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 815	22 641
Kokku omakapital	27 515	31 700
Kokku kohustused ja omakapital	35 651	36 867

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	75 176	60 732
Muud äritulud	0	9 127
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 515	-8 016
Mitmesugused tegevuskulud	-27 684	-23 204
Tööjõukulud	-19 445	-13 708
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 627	-2 011
Muud ärikulud	-28	-138
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 877	22 782
Intressikulud	-590	-203
Muud finantstulud ja -kulud	28	62
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 315	22 641
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 815	22 641

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 877	22 782
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 627	2 011
Muud korrigeerimised	-261	-141
Kokku korrigeerimised	1 366	1 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 863	24 187
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 668	-38 504
Kokku rahavood äritegevusest	11 048	10 335
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 555	-3 774
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 555	-3 774
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0
Kokku rahavood	-4 007	6 561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 750	2 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 007	6 561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 743	8 750

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 247	9 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 641	22 641
31.12.2014	2 556	256	28 888	31 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 815	5 815
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	24 703	27 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

V.Finantser OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euron. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 40 euron, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmisseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul

bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 634	15 634
Ostjatelt laekumata arved	15 634	15 634
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	1 387	1 387
Laenunõuded	1 387	1 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 024	17 024
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 627	6 627
Ostjatelt laekumata arved	6 627	6 627
Muud nõuded	8 534	8 534
Laenunõuded	8 534	8 534
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 161	15 161

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 410	1 107
Üksikisiku tulumaks		455	337
Sotsiaalmaks		894	729
Kohustuslik kogumispension		65	53
Töötuskindlustusmaksed		60	53
Ettemaksukonto jääk	3		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 884	2 279

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 391	1 278	2 384	10 053	10 053
Akumuleeritud kulum	-837	-1 278	0	-2 115	-2 115
Jääkmaksumus	5 554	0	2 384	7 938	7 938
Ostud ja parendused		3 774		3 774	3 774
Amortisatsioonikulu	-1 534	0	-477	-2 011	-2 011
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 391	5 052	2 384	13 827	13 827
Akumuleeritud kulum	-2 371	-1 278	-477	-4 126	-4 126
Jääkmaksumus	4 020	3 774	1 907	9 701	9 701
Ostud ja parendused		2 555		2 555	2 555
Amortisatsioonikulu	-1 334	-119	-174	-1 627	-1 627
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 391	7 607	2 384	16 382	16 382
Akumuleeritud kulum	-3 705	-1 397	-651	-5 753	-5 753
Jääkmaksumus	2 686	6 210	1 733	10 629	10 629

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 676	3 676
Võlad töövõtjatele	1 576	1 576
Maksuvõlad	2 884	2 884
Kokku võlad ja ettemaksed	8 136	8 136
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 656	1 656
Võlad töövõtjatele	1 232	1 232
Maksuvõlad	2 279	2 279
Kokku võlad ja ettemaksed	5 167	5 167

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 057	10 543
Sotsiaalmaksud	4 388	3 165
Kokku tööjõukulud	19 445	13 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 277	0	11 431	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 295	1 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

V.FINANTSER OÜ (registrikood: 11465191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	15.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 815
Kokku	24 703
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 703
Kokku	24 703

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 815
Kokku	24 703
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 703
Kokku	24 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	71120	94.60%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	4056	5.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virge Ratassepp	47710040289	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102849
E-posti aadress	v.finantser@gmail.com