

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänava/talu 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2015. aasta müügituluks kujunes 220 024 eurot ja kasumiks 23 469 eurot. 2014. aastal oli ettevõtte kasum 4 766 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 on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal tasu arvestatud. Juhatuse liikmetele nende lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 363	663
Nõuded ja ettemaksed	76 881	59 447
Kokku käibevara	79 244	60 110
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 559	10 980
Immateriaalne põhivara	12 984	10 481
Kokku põhivara	21 543	21 461
Kokku varad	100 787	81 571
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 239	886
Võlad ja ettemaksed	43 258	47 864
Kokku lühiajalised kohustused	44 497	48 750
Kokku kohustused	44 497	48 750
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 573	16 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 469	4 766
Kokku omakapital	56 290	32 821
Kokku kohustused ja omakapital	100 787	81 571

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	220 024	306 955
Muud äritulud	9 987	216
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 401	-89 652
Mitmesugused tegevuskulud	-78 487	-96 812
Tööjõukulud	-123 083	-114 968
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 465	-933
Muud ärikulud	-106	-40
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 469	4 766
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 469	4 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 469	4 766

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 469	4 766
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 465	933
Muud korrigeerimised	-44	0
Kokku korrigeerimised	2 421	933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 434	20 735
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 606	-19 562
Kokku rahavood äritegevusest	3 850	6 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 503	-6 641
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 503	-6 641
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 091	5 870
Saadud laenude tagasimaksed	-9 738	-5 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	353	368
Kokku rahavood	1 700	599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	663	64
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 700	599
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 363	663

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 469	23 469
31.12.2015	10 225	1 023	45 042	56 290

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. Investeeringu- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 364	663
Kassa	999	0
Kokku raha	2 363	663

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 704	19 704
Ostjatelt laekumata arved	19 704	19 704
Ettemaksed	52 760	52 760
Tulevaste perioodide kulud	5 804	5 804
Muud makstud ettemaksed	46 956	46 956
Muud	4 417	4 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 881	76 881

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 199	
Käibemaks	9 298	2 018
Üksikisiku tulumaks	1 256	1 244
Sotsiaalmaks	2 516	5 087
Kohustuslik kogumispension	144	133
Töötuskindlustusmaksed	183	285
Intress		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 596	8 770

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	26 822	26 822	2 599	29 421
Akumuleeritud kulum	-16 634	-16 634	-2 261	-18 895
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-2 344	-2 344	-121	-2 465
Muud muutused	44	44		44
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 271	15 271	2 599	17 870
Akumuleeritud kulum	-6 742	-6 742	-2 569	-9 311
Jääkmaksumus	8 529	8 529	30	8 559

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused		2 503	2 503
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 228	9 756	12 984
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	9 756	12 984

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 845	5 845
Võlad töövõtjatele	11 169	11 169
Maksuvõlad	23 596	23 596
Muud võlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	2 500	2 500
Muud	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	43 258	43 258
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 622	263 702
Soome	26 402	43 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 024	306 955
Kokku müügitulu	220 024	306 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	220 024	306 955
Kokku müügitulu	220 024	306 955

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-15 037	-16 056
Mitmesugused bürookulud	-12 257	-12 368
Koolituskulud	-1 862	-1 517
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6	-4 232
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-8 538	-7 068
Konsultatsioonid	-1 446	-22 548
Sideteenused	-2 784	-2 638
Transpordi kulud	-7 844	-11 962
Reklaami ja müügikulud	-1 760	-2 376
Kindlustus	-1 925	-1 892
Auto kasutusrent	-11 889	-11 301
Muud	-13 139	-2 854
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-78 487	-96 812

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-92 037	-85 761
Sotsiaalmaksud	-31 046	-29 207
Kokku tööjõukulud	-123 083	-114 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 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 ettevõtted	493	148	5 671	9 063

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 088	1 904
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 364	3 831

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	2 885

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2016

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	23.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 469
Kokku	45 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 042
Kokku	45 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	220024	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