

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Finantsvara 2016.a. põhitegevus oli konsultatsioonide osutamine (juhtimis- ja finantsalased). Jätkati ka kaubandus- ja vahendustegevusega.

2016. aastal oli OÜ Finantsvara müügitulu 23 165 eurot (2015. aastal 30 289 eurot) ja puhaskasum 54 271 eurot (2015. aastal 34 027 eurot).

2017. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 528	29 730	
Nõuded ja ettemaksed	5 041	6 231	2
Kokku käibevarad	45 569	35 961	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	55 039	17 550	3
Kinnisvarainvesteeringud	12 871	12 871	4
Materiaalsed põhivarad	5 160	7 706	5
Kokku põhivarad	73 070	38 127	
Kokku varad	118 639	74 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 633	5 353	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 633	5 353	
Kokku kohustised	3 633	5 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 923	31 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 271	34 027	
Kokku omakapital	115 006	68 735	
Kokku kohustised ja omakapital	118 639	74 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 165	30 289	7
Muud äritulud	0	1 158	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 662	-2 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 187	-7 799	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 546	-4 138	5
Muud ärikulud	-203	-185	
Ärikasum (kahjum)	8 567	16 822	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	45 655	17 550	3
Intressitulud	7	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 229	34 027	
Tulumaks	42	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 271	34 027	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 567	16 822	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 546	4 138	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 158	
Kokku korrigeerimised	2 546	2 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 190	-1 429	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 720	1 549	6
Makstud intressid	0	-347	
Kokku rahavood äritegevusest	10 583	19 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-7 199	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	11 250	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-12 871	4
Antud laenud	-1 400	-1 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 400	4 000	
Laekunud intressid	7	3	
Laekunud dividendid	8 166	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 173	-6 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-12 426	
Makstud dividendid	-8 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	42	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 958	-12 426	
Kokku rahavood	10 798	832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 730	28 898	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 798	832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 528	29 730	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 271	54 271
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2016	2 556	256	112 194	115 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finantsvara 2016.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 tütar-ettevõtja omakapitalis.

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

Intressitulude 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. 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 tööeest. 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 õiglases 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 750	2 750
Ostjatelt laekumata arved	2 750	2 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	2 050	2 050
Laenunõuded	2 050	2 050
Ettemaksed	221	221
Tulevaste perioodide kulud	221	221
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 041	5 041
	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

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12294478	KIDS NETWORK TELEVISION OÜ	Eesti	5913	11.11	11.11

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
KIDS NETWORK TELEVISION OÜ	17 550	-8 166	45 655	55 039
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	17 550	-8 166	45 655	55 039

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12 871	12 871
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 871	12 871
Jääkmaksumus	12 871	12 871
31.12.2016		
Soetusmaksumus	12 871	12 871
Jääkmaksumus	12 871	12 871

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 364	-182	-2 546
31.12.2016			
Soetusmaksumus	11 819	907	12 726
Akumuleeritud kulum	-6 779	-787	-7 566
Jääkmaksumus	5 040	120	5 160

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	11 250
Transpordivahendid	0	11 250
Kokku	0	11 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	411	411
Maksuvõlad	53	53
Muud võlad	3 169	3 169
Dividendivõlad	1 112	1 112
Muud viitvõlad	2 057	2 057
Kokku võlad ja ettemaksed	3 633	3 633
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 165	30 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 165	30 289
Kokku müügitulu	23 165	30 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müügitulu	3 811	2 955
Autorendi müügitulu	9 204	9 204
Muud müügitulud	768	768
Konsultatsioon	9 382	17 362
Kokku müügitulu	23 165	30 289

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Finantsvaras 2016. aastal töötajaid ei olnud ja juhatuse liige töötasu ei saanud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 779	0	1 779

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama või kõrgema hinnaga kui on turuhind.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMOND RUSSAK	Juhatuse liige	24.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 271
Kokku	112 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 194
Kokku	112 194

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 271
Kokku	112 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	9382	40.50%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9204	39.73%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	3811	16.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimond Russak	37008236540	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111220
E-posti aadress	finantsvara@hotmail.ee