

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Financial Solutions OÜ

registrikood: 12145407

tänava/talu nimi, Kaupmehe tn 7-44

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10114

telefon: +372 56490233

e-posti aadress: helina@financial.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Financial Solutions OÜ ettevõtte alustas oma tegevust augustis 2011. aastal.

Ettevõtte kontor asub Tallinnas. (Kaupmehe 7-44, Tallinn)

Meie eesmärgiks on pakkuda kvaliteetset ja usaldusväärset raamatupidamisteenust oma klientidele. Oleme avatud uuendustele ning suhtleme kõikide klientidega individuaalselt lähtudes nende personaalsetest vajadustest. Tegutseme ka kliendi juures kohapeal, tagades sellega ettevõtte info parema liikumise ning anname nõu ettevõtte majandustulemuste parandamiseks.

2016. aastal ettevõtte peamiseks tegevusalaks oli raamatupidamisteenuste ostutamine. 2016. aastal osutasime kümnele püsikliendile raamatupidamisteenust.

Raamatupidamisteenuseid osutati väikese ja keskmise suurusega äriühingutele ning mittetulundusühingutele.

Ettevõtte kliendid tegutsevad aktiivselt Eestis, Lätis, Leedus, Rootsis, Soomes ja Usas. Sellest tulenevalt on ettevõtte juhtkonnal ja partneritel palju kokkupuuteid ja kogemusi välisriikide seadusandluse ning maksuarvestusega. Ettevõtte meeskonna ja partnerite hulka kuuluvad oma ala professionaalid, kes omavad vastavat väljaõpet ning kelle teadmisi pidevalt täiendatakse koolituste, seminaride näol.

2016. aastal tegelesime ka ehitusteenuste ostutamisega Eestis. Ehitusteenuseks oli peamiselt tänavasillutiskividest kõnniteede ja platside ehitus. 2017. aastal plaanime jätkata teenuste ostutamisega antud valdkonnas.

2017. aastal on plaanis suurendada ettevõtte käivet, kasvatada kliendibaasi ning värbata juurde uusi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 775	27 764	2
Nõuded ja ettemaksed	14 049	284	3
Kokku käibevarad	35 824	28 048	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 449	30 064	6
Immateriaalsed põhivarad	0	868	7
Kokku põhivarad	4 449	30 932	
Kokku varad	40 273	58 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 968	
Võlad ja ettemaksed	15 439	14 853	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 439	18 821	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	19 910	
Kokku pikaajalised kohustised	0	19 910	
Kokku kohustised	15 439	38 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 749	11 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 585	6 500	
Kokku omakapital	24 834	20 249	
Kokku kohustised ja omakapital	40 273	58 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	67 150	44 411	12
Muud äritulud	2	57	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 018	-9 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 950	-19 240	14
Tööjõukulud	-3 452	-4 004	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 735	-4 406	6;7
Muud ärikulud	-6 325	-14	16
Ärikasum (kahjum)	4 672	6 891	
Intressitulud	60	0	5
Muud finantstulud ja -kulud	-147	-391	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 585	6 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 585	6 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Solutions OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara	3-4 aastat
Immateriaalne põhivara	2-4 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on peetud:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Financial Solutions OÜ seotud osapoolteks on 2016 aastal:

Helina Veedler

Robert Veedler

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	21 775	27 764
Kokku raha	21 775	27 764

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 915	2 915	
Ostjatelt laekumata arved	2 915	2 915	
Muud nõuded	4 060	4 060	5
Laenunõuded	4 000	4 000	5
Intressinõuded	60	60	5
Ettemaksed	7 074	7 074	
Tulevaste perioodide kulud	6 887	6 887	
Muud makstud ettemaksed	187	187	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 049	14 049	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284	284	
Ostjatelt laekumata arved	284	284	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284	284	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	161	575
Intress	7	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168	577

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 000	4 000			
Hardforest OÜ	4 000	4 000	2,5%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	60	60			
Hardforest OÜ	60	60	2,5%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	4 060	4 060			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	34 000	34 000	5 371	39 371
Akumuleeritud kulum	-7 225	-7 225	-2 230	-9 455
Jääkmaksumus	26 775	26 775	3 141	29 916
Ostud ja parendused			3 512	3 512
Amortisatsioonikulu	-1 700	-1 700	-1 664	-3 364
31.12.2015				
Soetusmaksumus	34 000	34 000	8 883	42 883
Akumuleeritud kulum	-8 925	-8 925	-3 894	-12 819
Jääkmaksumus	25 075	25 075	4 989	30 064
Ostud ja parendused			1 477	1 477
Muud ostud ja parendused			1 477	1 477
Amortisatsioonikulu	-850	-850	-2 017	-2 867
Müügid	-24 225	-24 225		-24 225
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	10 360	10 360
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 911	-5 911
Jääkmaksumus	0	0	4 449	4 449

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 567	6 567
Akumuleeritud kulum	-4 658	-4 658
Jääkmaksumus	1 909	1 909
Amortisatsioonikulu	-1 041	-1 041
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 567	6 567
Akumuleeritud kulum	-5 699	-5 699
Jääkmaksumus	868	868
Amortisatsioonikulu	-868	-868
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 147	1 147	
Maksuvõlad	168	168	4
Muud võlad	14 124	14 124	
Muud viitvõlad	14 124	14 124	9
Kokku võlad ja ettemaksed	15 439	15 439	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	725	725	
Maksuvõlad	577	577	4
Muud võlad	13 466	13 466	
Muud viitvõlad	13 466	13 466	9
Saadud ettemaksed	85	85	
Muud saadud ettemaksed	85	85	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 853	14 853	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	14 124	14 124
Võlgnevused aruandvale isikule	14 124	14 124
Kokku muud võlad	14 124	14 124
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	13 466	13 466
Võlgnevused aruandvale isikule	13 466	13 466
Kokku muud võlad	13 466	13 466

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 867	14 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 467	3 550
Kokku tingimuslikud kohustised	22 334	17 749

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 22 334 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega on 4 467 eurot. Seega netodividendidena on võimalik välja maksta 31.12.2016 seisuga 17 867 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Financial Solutions OÜ osanike ja juhatuse liikmete nimekiri: 1. Helina Veedler (isikukood 48212246530), osa nimiväärtusega 1250 eurot 2. Robert Veedler (isikukood 39007036527), osa nimiväärtusega 1250 eurot Ettevõtte Financial Solutions OÜ on loodud 11.08.2011, rahaline sissemaks 2500 eur		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 150	44 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 150	44 411
Kokku müügitulu	67 150	44 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	34 818	38 298
Tänavakivitee paigaldusteenus	32 332	6 113
Kokku müügitulu	67 150	44 411

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Traavid, viivised ja hüvitised	2	57
Kokku muud äritulud	2	57

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 222	5 138
Energia	3 698	4 200
Elektrienergia	361	459
Soojusenergia	418	423
Kütus	2 919	3 318
Mitmesugused bürookulud	3 018	7 368
Koolituskulud	110	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3	78
Autohooldus, remont, tarvikud, teenused	2 899	2 456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 950	19 240

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 580	2 730
Sotsiaalmaksud	872	1 274
Kokku tööjõukulud	3 452	4 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 308	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	17	14
Kokku muud ärikulud	6 325	14

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intresskulud kasutusrendilt	-147	-391
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-147	-391

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 124	23 863

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 452	4 004

Seotud osapoolteks on peetud:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Financial Solutions OÜ seotud osapoolteks on 2016 aastal:

Helina Veedler

Robert Veedler

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi ega ilmnenu asjaolusid, mida oleks pidanud kajastama või mille mõjudega arvestama käesolevas aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2017

Financial Solutions OÜ (registrikood: 12145407) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELINA VEEDLER	Juhatuse liige	21.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 585
Kokku	22 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 334
Kokku	22 334

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 585
Kokku	22 334
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 334
Kokku	22 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	34818	51.85%	Jah
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	32332	48.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helina Veedler	48212246530		1250 EUR (Lihtomand)
Robert Veedler	39007036527		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56490233
E-posti aadress	helina@financial.ee