

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: V.FINANTSER OÜ

registrikood: 11465191

tänavatalu nimi, Vaikne tn 50
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. aasta oli V.Finantser OÜ kaheksas tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevus on raamatupidamise osutamine ja finantshariduse õpetamine.

2016. aasta põhifookus oli suurendada töötajate baasi. Seetõttu kulus ka õpetamisele rohkem aega ja vähem jäi aega uutele klientide jaoks. 2017 plaanitakse veel võtta tööle täiskohaga töötaja.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aasta lõpuks oli V.Finantser OÜ bilansimaht 52 tuhat eurot. Aasta tulemuseks moodustus kasum 17 907 eurot.

Personal

V.Finantser OÜ-l keskmine töötajate arv on 3. Palkadeks maksti 18 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse liikmele maksti 4 015 eurot .

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

V.Finantser OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal suurendada sissetulekuid, mis 2016 aastal. 2017 aastal plaanitakse vaadata üle kliendi sihtgrupp, kellele teenust pakutakse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 271	4 743
Finantsinvesteeringud	357	357
Nõuded ja ettemaksed	31 499	17 024
Kokku käibevarad	39 127	22 124
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 898	2 898
Materiaalsed põhivarad	10 689	10 629
Kokku põhivarad	13 587	13 527
Kokku varad	52 714	35 651
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 292	8 136
Kokku lühiajalised kohustised	7 292	8 136
Kokku kohustised	7 292	8 136
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 703	18 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 907	5 815
Kokku omakapital	45 422	27 515
Kokku kohustised ja omakapital	52 714	35 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	79 574	75 176
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 791	-17 515
Mitmesugused tegevuskulud	-21 786	-27 684
Tööjõukulud	-29 305	-19 445
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 628	-1 627
Muud ärikulud	-964	-28
Ärikasum (kahjum)	19 100	8 877
Intressitulud	104	0
Intressikulud	-1 297	-590
Muud finantstulud ja -kulud	0	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 907	8 315
Tulumaks	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 907	5 815

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 100	8 877
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 628	1 627
Muud korrigeerimised	0	-261
Kokku korrigeerimised	1 628	1 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 475	-1 863
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-843	2 668
Laekunud intressid	104	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 514	11 048
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 689	-2 555
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 689	-2 555
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 297	0
Makstud dividendid	0	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 297	-12 500
Kokku rahavood	2 528	-4 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 743	8 750
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 528	-4 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 271	4 743

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256		28 888	31 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	5 815	5 815
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256		24 703	27 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		17 907	17 907
31.12.2016	2 556	256		42 610	45 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

V.Finantser OÜ 2016. 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 arvestuspõhimõtetel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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	0	2 555	0	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
Ostud ja parendused	0	1 689	0	1 689	1 689
Muud ostud ja parendused	0	1 689	0	1 689	1 689
Amortisatsioonikulu	-1 334	-120	-175	-1 629	-1 629
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 391	9 296	2 384	18 071	18 071
Akumuleeritud kulum	-5 039	-1 517	-826	-7 382	-7 382
Jääkmaksumus	1 352	7 779	1 558	10 689	10 689

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 486	15 057
Sotsiaalmaksud	6 819	4 388
Kokku tööjõukulud	29 305	19 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 015	4 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

V.FINANTSER OÜ (registrikood: 11465191) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE RATASSEPP	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 907
Kokku	42 610
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 610
Kokku	42 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 907
Kokku	42 610
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 610
Kokku	42 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	79574	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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