

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Finexim OÜ

registrikood: 12249638

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 6-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 53680536

e-posti aadress: alina.arro@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Finexim asutati 2012.a. Firma põhitegevusteks on keemiatoodete hilgimüük, turu-uuringud, konsulteerimine.

Müügitulu

2016. aastal moodustas OÜ Finexim müügitulu 1 796 503 eurot.

Personal

OÜ Finexim tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. Osaühingu juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Finexim juhtkond usub, et võttesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2017. aastal on säilitada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. Juhtkonna hinnangul on OÜ Finexim jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	1 796 503	2 610 269
Käibe kasv %	-31%	-47%
Puhaskasum	69 124	167 566
Puhasrentaablus	3,85%	6,42 %
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	5,6	5,0
ROA	71%	68%
ROE	86%	84%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu 2016- müügitulu 2015)/müügitulu 2015 100.

*Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste katterkordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA = puhaskasum/varad kokku *100

*ROE= puhaskasum/omakapitali kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	603 036	62 921	2
Nõuded ja ettemaksed	61 234	441 577	3
Varud	36 417	130 254	4
Kokku käibevarad	700 687	634 752	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 486	1 389	6
Materiaalsed põhivarad	208	1 182	
Kokku põhivarad	3 694	2 571	
Kokku varad	704 381	637 323	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	370	
Võlad ja ettemaksed	124 012	125 708	8
Kokku lühiajalised kohustised	124 012	126 078	
Kokku kohustised	124 012	126 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 485	72 485	10
Kohustuslik reservkapital	7 248	7 248	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 512	263 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 124	167 566	
Kokku omakapital	580 369	511 245	
Kokku kohustised ja omakapital	704 381	637 323	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 796 503	2 610 269
Muud äritulud	2 449	100 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 670 220	-2 471 958
Mitmesugused tegevuskulud	-13 015	-13 142
Tööjõukulud	-47 419	-53 257
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-974	-766
Muud ärikulud	-289	-3 493
Ärikasum (kahjum)	67 035	167 653
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 097	0
Intressitulud	5	2
Intressikulud	-13	-85
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 124	167 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 124	167 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Finexim OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finexim OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finexim OÜ on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamiseluseid:

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud

Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välis tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4 aasta

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	1 826	1 928
Arvelduskontod	601 210	60 993
Kokku raha	603 036	62 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 574	20 574
Ostjatelt laekumata arved	20 574	20 574
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 000	40 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	318	318
Ettemaksed	342	342
Muud makstud ettemaksed	342	342
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 234	61 234
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	400 789	400 789
Ostjatelt laekumata arved	400 789	400 789
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 000	40 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320
Ettemaksed	468	468
Muud makstud ettemaksed	468	468
Kokku nõuded ja ettemaksed	441 577	441 577

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	36 417	130 254
Kokku varud	36 417	130 254

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	208		110	
Üksikisiku tulumaks		208		181
Sotsiaalmaks		413		415
Kohustuslik kogumispension		25		25
Töötuskindlustusmaksed		30		30
Ettemaksukonto jääk	110		210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318	676	320	651

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 486	1 389
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 486	1 389

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	ILSA RUS OO	Venemaa	Äriteenused	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
ILSA RUS OOO	1 389	2 097	3 486
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 389	2 097	3 486

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	676	676
Saadud ettemaksed	90 000	90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000	90 000
Ostjate ettemaks	33 336	33 336
Kokku võlad ja ettemaksed	124 012	124 012
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 032	25 032
Võlad töövõtjatele	2 850	2 850
Maksuvõlad	651	651
Muud võlad	1 107	1 107
Muud viitvõlad	1 107	1 107
Saadud ettemaksed	90 000	90 000
Muud saadud ettemaksed	90 000	90 000
Ostjate ettemaks	6 068	6 068
Kokku võlad ja ettemaksed	125 708	125 708

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	403 368	345 210
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	100 842	86 302
Kokku tingimuslikud kohustised	504 210	431 512

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	72 485	72 485
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	48 891	171 076
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 891	171 076
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 747 612	2 439 193
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 747 612	2 439 193
Kokku müügitulu	1 796 503	2 610 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu-uuringud, konsulteerimine (73201)	40 000	0
Keemilised lisandid õlid hulgimüük (46759)	1 755 303	2 609 119
Raamatupidamiseteenused (69202)	1 200	1 150
Kokku müügitulu	1 796 503	2 610 269

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	2 400	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	100 000
Muud	49	0
Kokku muud äritulud	2 449	100 000

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 448 545	2 251 150
Transpordikulud	101 025	142 658
Turundusteenused	120 650	78 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 670 220	2 471 958

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	524	68
Uurimis- ja arengukulud	5 340	4 089
Lähetuskulud	1 603	2 167
Juriidilised- ja raamatupidamiskulud	3 100	3 809
Panga teenustasu	2 387	2 878
Posti teenused	24	131
Transpordi kulud	37	0
Reklaamkulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 015	13 142

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 749	50 337
Sotsiaalmaksud	2 670	2 920
Kokku tööjõukulud	47 419	53 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3 246
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Vastuvõtukulud	289	241
Muud	0	4
Kokku muud ärikulud	289	3 493

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 900	8 637

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

2016.majandusaasta aruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Finexim OÜ (registrikood: 12249638) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALINA ARRO-TYURIN	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 124
Kokku	500 636
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	500 636
Kokku	500 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	1755303	97.71%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	40000	2.23%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1200	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marcov Group LLC		Ameerika Ühendriigid	69985 EUR (Lihtomand)
Alina Arro-Tyurin	48610110316	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53680536
E-posti aadress	alina.arro@gmail.com