

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2016. aasta müügituluks kujunes 182 875 eurot ja kasumiks 2309 eur.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 273	2 363	2
Nõuded ja ettemaksed	34 791	76 881	3
Kokku käibevarad	42 064	79 244	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 284	8 559	5
Immateriaalsed põhivarad	12 984	12 984	6
Kokku põhivarad	19 268	21 543	
Kokku varad	61 332	100 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 012	1 239	
Võlad ja ettemaksed	18 016	43 258	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 028	44 497	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	0	
Kokku kohustised	41 028	44 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 747	21 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 309	23 469	
Kokku omakapital	20 304	56 290	
Kokku kohustised ja omakapital	61 332	100 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	182 875	220 024	8
Muud äritulud	26 265	9 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 401	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 874	-78 487	9
Tööjõukulud	-79 753	-123 083	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 275	-2 465	
Muud ärikulud	-4 929	-106	
Ärikasum (kahjum)	2 309	23 469	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 309	23 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 309	23 469	

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.

Vigade korrigeerimine

2016 majandusaasta koostamisel on eelnevatel perioodidel lootusetuks osutunud nõuded, mis ei kajastunud eelnevates aruannetes, kuid mis oma sisult kuulusid eelnevate perioodide koosseisu, kantud eelnevate perioodide kahjumisse.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Eelmiste perioodide kasum	56 290	-49 543	6 747

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 kaudselt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 191,73

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 925	1 364
Kassa	4 348	999
Kokku raha	7 273	2 363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 078	19 078
Ostjatelt laekumata arved	19 078	19 078
Nõuded seotud osapoolte vastu	549	549
Ettemaksed	12 078	12 078
Tulevaste perioodide kulud	3 613	3 613
Muud makstud ettemaksed	8 465	8 465
muud	3 086	3 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 791	34 791

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	10 199
Käibemaks	3 182	9 298
Üksikisiku tulumaks	482	1 256
Sotsiaalmaks	1 304	2 516
Kohustuslik kogumispension	75	144
Töötuskindlustusmaksed	86	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 130	23 596

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 245	-2 245	-30	-2 275
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 271	15 271	2 599	17 870
Akumuleeritud kulum	-8 987	-8 987	-2 599	-11 586
Jääkmaksumus	6 284	6 284	0	6 284

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljamine	Arvutitarkvara	
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
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 228	9 756	12 984
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	3 228	9 756	12 984

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 448	5 448
Võlad töövõtjatele	4 929	4 929
Maksuvõlad	5 130	5 130
Muud võlad	2 289	2 289
Muud viitvõlad	2 289	2 289
Saadud ettemaksed	36	36
Muud saadud ettemaksed	36	36
muud	184	184
Kokku võlad ja ettemaksed	18 016	18 016
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 403	193 622
Soome	23 472	26 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 875	220 024
Kokku müügitulu	182 875	220 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	182 875	220 024
Kokku müügitulu	182 875	220 024

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-17 059	-15 037
Energia	-3 801	0
Kütus	-3 801	0
Mitmesugused bürookulud	-20 745	-12 257
Koolituskulud	-818	-1 862
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 000	-6
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-7 941	-8 538
Konsultatsioonid	-22 359	-1 446
Sideteenused	-1 772	-2 784
Transpordi kulud	-177	-7 844
Reklaami ja müügikulud	-4 749	-1 760
Kindlustus	-1 950	-1 925
Auto kasutusrent	-11 810	-11 889
Muud	-16 693	-13 139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-119 874	-78 487

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-58 406	-92 037
Sotsiaalmaksud	-21 346	-31 046
Kokku tööjõukulud	-79 752	-123 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 11 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	9 014	15 184	493	148

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 120	150	1 088	1 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2018

Finance Management osaühing (registrikood: 10702750) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	26.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 309
Kokku	9 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 056
Kokku	9 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	182875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anti Kesamaa	36006080340	Eesti	10225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6141460
Faks	+372 6141469
E-posti aadress	info@fim.ee
Veebilehe aadress	www.five.ee