

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Finvestra

registrikood: 11115433

tänavanimi: Uus-Sadama tn 16

maja number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90502

e-posti aadress: sanderraudsepp@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Finvestra alustas majandustegevusega 2005.aastal. Põhitegevusalaks on laenud omavahendite arvel ja investeerimisalane tegevus, s.h. väärtpaberiiinvesteeringud. EMTAK-i kood 64 929 – Muu laenuandmine – raha laenutehingud väljaspool pangasüsteemi
EMTAK-i kood 64301 – Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.
EMTAK-i kood 82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused
2017.aastal maksis OÜ Finvestra töötasu juhtimisalase teenuse osutamise eest.

Juhatus on kahe liikmeline.

Juhatuselise liikmetele 2017.aastal maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 6 144 EUR.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta koostamisperioodil .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	327 666	265 065	2
Finantsinvesteeringud	107 906	126 551	3
Nõuded ja ettemaksed	164 905	199 068	4
Kokku käibevarad	600 477	590 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	701	7
Kokku põhivarad	0	701	
Kokku varad	600 477	591 385	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 226	188 181	8
Võlad ja ettemaksed	1 117	724	9
Kokku lühiajalised kohustised	47 343	188 905	
Kokku kohustised	47 343	188 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 555	7 555	10
Ülekurss	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 669	315 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 654	29 209	
Kokku omakapital	553 134	402 480	
Kokku kohustised ja omakapital	600 477	591 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 273	-255	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 456	-686	
Tööjõukulud	-6 144	-6 625	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-701	-1 422	
Ärikasum (kahjum)	-10 574	-8 988	
Intressikulud	6 487	0	
Muud finantstulud ja -kulud	154 741	38 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 654	29 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 654	29 209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Finvestra 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 järgi

Kauplemise eesmärgil hoitavate väärtpaberite õiglane väärtus põhineb börsinoteeringul bilansipäeva seisuga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel

juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, 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 ud 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalne põhivara koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	317 345	254 542
Paigutused ülilikiidsetesse fondidesse	10 321	10 523
Kokku raha	327 666	265 065

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	110 118	110 118
Soetamine	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 433	6 433
31.12.2016	126 551	126 551
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 113	-38 113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	19 468	19 468
31.12.2017	107 906	107 906

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	164 905	164 905
Laenunõuded	114 251	114 251
Intressinõuded	50 654	50 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 905	164 905
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	199 068	199 068
Laenunõuded	153 040	153 040
Intressinõuded	46 028	46 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 068	199 068

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	150	150
Sotsiaalmaks	253	253
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	424

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	114 251	114 251
Laenud	114 251	114 251
Intressinõuded	50 654	50 654
Intress	50 654	50 654
Kokku muud nõuded	164 905	164 905
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	153 040	153 040
Laenud	153 040	153 040
Intressinõuded	46 028	46 028
Intress	46 028	46 028
Kokku muud nõuded	199 068	199 068

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 110	1 215	8 325	8 325
Akumuleeritud kulum	-4 987	-1 215	-6 202	-6 202
Jääkmaksumus	2 123	0	2 123	2 123
Amortisatsioonikulu	-1 422		-1 422	-1 422
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 110	1 215	8 325	8 325
Akumuleeritud kulum	-6 409	-1 215	-7 624	-7 624
Jääkmaksumus	701	0	701	701
Amortisatsioonikulu	-701		-701	-701
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 110		7 110	7 110
Akumuleeritud kulum	-7 110		-7 110	-7 110
Jääkmaksumus	0		0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	46 226	46 226			euro
Lühiajalised laenud kokku	46 226	46 226			
Laenukohustised kokku	46 226	46 226			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen	188 181	188 181			euro
Lühiajalised laenud kokku	188 181	188 181			
Laenukohustised kokku	188 181	188 181			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	393	393
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	1 117	1 117

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	724	724

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 555	7 555
Osade arv (tk)	2	2
Karin Lükk-Raudsepp (46406224714) 511 eurot Raivo Raudsepp (35212164711) 7044 eurot		

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtetud	1 273	255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 273	255

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 590	4 950
Sotsiaalmaksud	1 554	1 675
Kokku tööjõukulud	6 144	6 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 905	46 227	199 068	188 181

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Idaser OÜ			55 000	40 400
Grandnord PÜ	200			
Kallas Plast OÜ		10 200		
Parnex Group OÜ		1 000		
Tetraserv OÜ		21 580		

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Grand Part OÜ			170 000	euro
Grandnord PÜ	0			
Kallas Plast OÜ		0		
Parnex Group OÜ		0		
Tetraserv OÜ		0		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 590	4 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

Osaühing Finvestra (registrikood: 11115433) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RAUDSEPP	Juhatuse liige	22.05.2018
KARIN LÜKK-RAUDSEPP	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 654
Kokku	495 323

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Raudsepp	35212164711	Eesti	7044 EUR (Lihtomand)
Karin Lükk-Raudsepp	46406224714		511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderraudsepp@gmail.ee