

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Finexim OÜ

registrikood: 12249638

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Müügitulu

2017. aastal moodustas OÜ Finexim müügitulu 823 372 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 2018. aastal on säilitada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. Juhtkonna hinnangul on OÜ Finexim jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	823 372	1 796 503
Käibe kasv %	-54 %	-31 %
Puhaskasum	-17 330	69 124
Puhasrentaablus	0 %	3,85 %
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	145	5,6
ROA	85 %	71 %
ROE	86 %	86 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu 2017- müügitulu 2016)/müügitulu 2016 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	528 027	603 036	2
Nõuded ja ettemaksed	36	61 234	3
Varud	34 856	36 417	4
Kokku käibevarad	562 919	700 687	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 998	3 486	6
Materiaalsed põhivarad	0	208	
Kokku põhivarad	3 998	3 694	
Kokku varad	566 917	704 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 878	124 012	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 878	124 012	
Kokku kohustised	3 878	124 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 485	72 485	10
Kohustuslik reservkapital	7 248	7 248	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	500 636	431 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 330	69 124	
Kokku omakapital	563 039	580 369	
Kokku kohustised ja omakapital	566 917	704 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	823 372	1 796 503	11
Muud äritulud	50 000	2 449	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-814 723	-1 670 220	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 134	-13 015	14
Tööjõukulud	-54 528	-47 419	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-208	-974	
Muud ärikulud	-10 623	-289	16
Ärikasum (kahjum)	-17 844	67 035	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	512	2 097	
Intressitulud	2	5	
Intressikulud	0	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 330	69 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 330	69 124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Finexim OÜ 2017 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 2017 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 laenuid 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 kulus. 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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 kuuluvas 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.

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 ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	2 126	1 826
Arvelduskontod	525 901	601 210
Kokku raha	528 027	603 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	36	36
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	34 856	36 417
Kokku varud	34 856	36 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		21		
Käibemaks		16	208	
Üksikisiku tulumaks		205		208
Sotsiaalmaks		413		413
Kohustuslik kogumispension		25		25
Töötuskindlustusmaksed		30		30
Ettemaksukonto jääk	36		110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	710	318	676

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 998	3 486
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 998	3 486

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
	ILSA RUS OO	Venemaa	Äriteenused	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
ILSA RUS OOO	3 486	512	3 998
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 486	512	3 998

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 850	2 850
Maksuvõlad	710	710
Saadud ettemaksed	318	318
Muud saadud ettemaksed	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	3 878	3 878
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	386 645	400 509
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	96 661	100 127
Kokku tingimuslikud kohustised	483 306	500 636

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	72 485	72 485
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	48 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250	48 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	823 122	1 747 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	823 122	1 747 612
Kokku müügitulu	823 372	1 796 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turu-uuringud, konsulteerimine (73201)	250	40 000
Keemilised lisandid õlid hulgimüük (46759)	823 122	1 755 303
Raamatupidamiseteenused (69202)	0	1 200
Kokku müügitulu	823 372	1 796 503

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 400
Trahvid, viivised ja hüvitised	50 000	0
Muud	0	49
Kokku muud äritulud	50 000	2 449

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	701 383	1 448 545
Transpordikulud	7 400	101 025
Turundusteenused	105 940	120 650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	814 723	1 670 220

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	27	524
Uurimis- ja arengukulud	4 389	5 340
Lähetuskulud	1 942	1 603
Juriidilised- ja raamatupidamiskulud	2 400	3 100
Panga teenustasu	1 819	2 387
Posti teenused	80	24
Transpordi kulud	477	37
Reklaamkulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 134	13 015

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	51 868	44 749
Sotsiaalmaksud	2 660	2 670
Kokku tööjõukulud	54 528	47 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	9 977	0
Vastuvõtukulud	626	289
Muud	20	0
Kokku muud ärikulud	10 623	289

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 868	7 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2018

Finexim OÜ (registrikood: 12249638) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALINA ARRO-TYURIN	Juhatuse liige	05.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	500 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 330
Kokku	483 306
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	483 306
Kokku	483 306

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	823122	99.97%	Jah
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	250	0.03%	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	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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