

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing FINANCE MGMT

registrikood: 10891276

tänava/talu nimi, Põdrakanepi tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5528468

e-posti aadress: aivar@gripinvest.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Püsikulud hoiti kontrolli all. Palgalisi töötajaid ei olnud. Vajaminev osteti sisse teenuse korras (raamatupidamine, juriidiline nõustamine). Töötajaid ei ole plaanis palgata ka aastal 2015.a.

Uusi tegevussuundi 2015.a. ei ole plaanis välja töötada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevarad		
Raha	126 786	310 855
Nõuded ja ettemaksed	622 979	647 441
Kokku käibevarad	749 765	958 296
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	532 886	532 886
Nõuded ja ettemaksed	212 467	0
Materiaalsed põhivarad	1 586	3 826
Kokku põhivarad	746 939	536 712
Kokku varad	1 496 704	1 495 008
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 156	71 156
Võlad ja ettemaksed	265 563	69 384
Eraldised	15 978	15 978
Kokku lühiajalised kohustised	352 697	156 518
Pikaajalised kohustised		
Eraldised	566 940	766 940
Kokku pikaajalised kohustised	566 940	766 940
Kokku kohustised	919 637	923 458
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 738	590 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	-21 594
Kokku omakapital	577 067	571 550
Kokku kohustised ja omakapital	1 496 704	1 495 008

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	18 026	18 284
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 598	-2 243
Brutokasum (-kahjum)	16 428	16 041
Turustuskulud	-6 475	-26 884
Üldhalduskulud	-4 484	-3 150
Muud ärikulud	0	-7 644
Ärikasum (kahjum)	5 469	-21 637
Muud finantstulud ja -kulud	48	43
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 517	-21 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517	-21 594

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 259	-29 711
Laekunud intressid	3 355	6 827
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 189
Kokku rahavood äritegevusest	-4 904	-25 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	24 462	56 242
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-212 467	-64 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	32 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 005	9 242
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	86 100
Saadud laenude tagasimaksed	8 840	-55 812
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	44
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 840	30 332
Kokku rahavood	-184 069	14 501
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	310 855	296 354
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 069	14 501
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 786	310 855

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	590 332	593 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 594	-21 594
31.12.2013	2 556	256	568 738	571 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 517	5 517
31.12.2014	2 556	256	574 255	577 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IASB ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemile nr 2 vormil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.01.2011 on Eesti Vabariigis ametlikuks valuutaks euro. Käesolevas aruandes on eelmiste aastate saldod ümber arvestatud eurodesse kasutades ametlikku vahetuskurssi 15,6466/1.

Alates 2012 on kasutatud rahavoogude aruande koostamisel otsest meetodit. Otsese meetodi kasutamine ei tekita muutusi bilansi ja kasumiaruande majandusnäitajates.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, kusjuures saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja -kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglase väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse bilansis miinusega nõuetega samas grupis. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortiseerimine peab väljendama vara kasutamist, mitte ilmingimata tema väärtuse muutumist. Seega ei ole amortisatsioonimeetodi ja -määrade valikul eesmärgiks mitte vara jääkmaksumuse hoidmine võimalikult ligilähedane tema turuväärtusele, vaid vara kasutamise võimalikult õiglase peegeldus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Rendid

Rendid kajastatakse kas kasutusrendina või kapitalirendina. Rendikulud kajastatakse tekkepõhises perioodis.

Finantskohustised

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega.

Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglases väärtuses kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse muutus bilansipäevaks kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Finantstulusid kajastatakse õiglases väärtuses ja perioodis, mil need tekkisid.

Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhises perioodis ja õiglases väärtuses, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2012	19 037		19 037
31.12.2013	19 037		19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037		19 037
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2013	19 037		19 037
31.12.2014	19 037		19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037		19 037

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-6 977	-6 977	-6 977
Jääkmaksumus	6 526	6 526	6 526
Amortisatsioonikulu	-2 700	-2 700	-2 700
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-9 677	-9 677	-9 677
Jääkmaksumus	3 826	3 826	3 826
Amortisatsioonikulu	-2 240	-2 240	-2 240
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 503	13 503	13 503
Akumuleeritud kulum	-11 917	-11 917	-11 917
Jääkmaksumus	1 586	1 586	1 586

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 026	18 284
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 026	18 284
Kokku müügitulu	18 026	18 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intrassitulu	8 026	18 284
müügitulu	10 000	0
Kokku müügitulu	18 026	18 284

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	265 113		265 113	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		63 912		63 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2018

osaühing FINANCE MGMT (registrikood: 10891276) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	11.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517
Kokku	574 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 517
Kokku	574 255
Jaotamine	
Kokku	574 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	18026	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Riimets	37008142727		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528468
E-posti aadress	aivar@gripinvest.ee