

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2016.a. Uusi tegevussuundi 2016.a. ei ole plaanis välja töötada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	156 754	126 786
Nõuded ja ettemaksed	857 365	622 979
Kokku käibevarad	1 014 119	749 765
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	19 037	532 886
Nõuded ja ettemaksed	216 984	212 467
Materiaalsed põhivarad	38 333	1 586
Kokku põhivarad	274 354	746 939
Kokku varad	1 288 473	1 496 704
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 956	71 156
Võlad ja ettemaksed	364 487	265 563
Eraldised	15 978	15 978
Kokku lühiajalised kohustised	412 421	352 697
Pikaajalised kohustised		
Eraldised	246 785	566 940
Kokku pikaajalised kohustised	246 785	566 940
Kokku kohustised	659 206	919 637
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 255	568 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 200	5 517
Kokku omakapital	629 267	577 067
Kokku kohustised ja omakapital	1 288 473	1 496 704

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	4 013	18 026
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-620	-1 598
Brutokasum (-kahjum)	3 393	16 428
Turustuskulud	-21 085	-6 475
Üldhalduskulud	-3 234	-4 484
Äri kasum (kahjum)	-20 926	5 469
Muud finantstulud ja -kulud	73 126	48
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 200	5 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 200	5 517

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-66 124	-8 259
Laekunud intressid	4 013	3 355
Kokku rahavood äritegevusest	-62 111	-4 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-108 400	0
Antud laenude tagasimaksed	24 000	24 462
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-367 654	-212 467
Muud laekumised investeerimistegevusest	583 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	131 279	-188 005
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-39 200	8 840
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 200	8 840
Kokku rahavood	29 968	-184 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 786	310 855
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 968	-184 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 754	126 786

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 200	52 200
31.12.2015	2 556	256	626 455	629 267

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 ärioludele otsustele.

Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	19 037		19 037
31.12.2015	19 037		19 037
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 037		19 037

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Ostud ja parendused	40 000	40 000	40 000
Muud ostud ja parendused	40 000	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-3 253	-3 253	-3 253
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 503	53 503	53 503
Akumuleeritud kulum	-15 170	-15 170	-15 170
Jääkmaksumus	38 333	38 333	38 333

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 013	18 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 013	18 026
Kokku müügitulu	4 013	18 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Intressitulu	4 013	8 026
müügitulu	0	10 000
Kokku müügitulu	4 013	18 026

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0		265 113	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		63 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2018

osaühing FINANCE MGMT (registrikood: 10891276) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	12.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 200
Kokku	626 455

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 200
Kokku	626 455
Jaotamine	
Kokku	626 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	4013	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