

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Finmax

registrikood: 11307612

tänava/talu nimi, Kuusiku 16a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postsihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6032383

e-posti aadress: erkki.laving@finmax.ee

veebilehe aadress: www.finmax.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Finmax on asutatud 16.10.2006.aastal. Finmax OÜ põhitegevuseks on teehooldustehnika, materjalide ja tarvikute müük. Põhilised müügiartiklid on Soome kontserni Arctic Machine Oy erinevad soolapuisturid, lumesahad, harjaseadmed, tänavapesurid, sahakade terad ja tapid. Klientide soovil oleme müünud ka erinevalt komplekteeritud teehooldusautosid ja traktoreid. Alates märtsist 2008 on Finmax OÜ ka Inglise firma Loadmaster laaduri kaalude ametlik edasimüüja Eestis ja alates septembrist 2008 müüme veokitele, tõstukitele ja eritehnikale mõeldud Hollandi firma Orlaco kvaliteetseid kaameraid paremate töötulemuste saavutamiseks.

2010.aasta oli ettevõttele neljas tegevusaasta, mil 99% müügitulust moodustas teehooldusmasinate ja nende tarvikute müük peamiselt Eesti suurematele teehooldusettevõtetele. Ülejäänud 1% müügitulust laekus seadmete remondist ning transporditeenuse vahendamisest. Võrreldes 2009.aasta majandusaastaga tõusis müügitulu ligikaudu kolm korda. Sellele vaatamata lõpetati majandusaasta väikese kahjumiga -35418 krooni. 2011.aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1. Tööjõukulud moodustasid 70 164 krooni.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 490 615	1 221 625	2
Nõuded ja ettemaksed	429 017	362 552	3,4
Kokku käibevara	1 919 632	1 584 177	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 037 890	1 039 469	5
Kokku põhivara	1 037 890	1 039 469	
Kokku varad	2 957 522	2 623 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	704 554	220 260	6,4
Kokku lühiajalised kohustused	704 554	220 260	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	115 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	115 000	
Kokku kohustused	704 554	335 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 244 386	3 007 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 418	-763 129	
Kokku omakapital	2 252 968	2 288 386	
Kokku kohustused ja omakapital	2 957 522	2 623 646	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 874 923	1 605 269	8
Muud äritulud	1 372	7 799	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 186 351	-1 843 755	
Mitmesugused tegevuskulud	-494 680	-356 692	
Tööjõukulud	-70 164	-69 938	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-155 460	-125 568	5
Muud ärikulud	-1 810	-3 372	
Ärikasum (-kahjum)	-32 170	-786 257	
Finantstulud ja -kulud	-3 248	23 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 418	-763 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 418	-763 129	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 170	-786 257	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155 460	125 568	
Kokku korrigeerimised	155 460	125 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 465	-356 481	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	484 294	-111 493	
Makstud intressid	-6 658	-12 660	
Kokku rahavood äritegevusest	534 461	-1 141 323	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-153 881	-58 627	5
Laekunud intressid	3 410	35 788	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 471	-22 839	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	115 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-115 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115 000	115 000	
Kokku rahavood	268 990	-1 049 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 221 625	2 270 787	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	268 990	-1 049 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 490 615	1 221 625	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 007 515	3 051 515
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-763 129	-763 129
31.12.2009	40 000	4 000	2 244 386	2 288 386
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-35 418	-35 418
31.12.2010	40 000	4 000	2 208 968	2 252 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Finmax 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Finmax kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Valuutapõhised pangakontod on ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	35
Seadmed	6
Sõidukid	5
Muu inventar	3

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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 teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	56 518	619
Arvelduskontod	1 434 097	263 407
Tähtajalised hoiused	0	957 599
Kokku raha	1 490 615	1 221 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	428 923	289 389	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	2 035	4
Ettemaksed	0	71 128	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	429 017	362 552	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		116 962		42 911
Üksikisiku tulumaks		415		415
Sotsiaalmaks		1 436		1 436
Töötuskindlustusmaksed		183		183
Ettemaksukonto jääk	94		2 035	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	118 996	2 035	44 945

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	868 400	224 112	99 210	1 191 722
Akumuleeritud kulum	-14 473	-57 629	-13 210	-85 312
Jääkmaksumus	853 927	166 483	86 000	1 106 410
Ostud ja parendused	0	58 627	0	58 627
Amortisatsioonikulu	-28 942	-63 611	-33 015	-125 568
31.12.2009				
Soetusmaksumus	868 400	282 739	99 210	1 250 349
Akumuleeritud kulum	-43 415	-121 240	-46 225	-210 880
Jääkmaksumus	824 985	161 499	52 985	1 039 469
Ostud ja parendused	0	70 572	83 309	153 881
Amortisatsioonikulu	-28 918	-76 285	-50 257	-155 460
Muud muutused		13 737	-13 737	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	868 400	291 563	168 782	1 328 745
Akumuleeritud kulum	-72 333	-122 040	-96 482	-290 855
Jääkmaksumus	796 067	169 523	72 300	1 037 890

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	579 711	169 468	
Võlad töövõtjatele	5 847	5 847	
Maksuvõlad	118 996	44 945	4
Kokku võlad ja ettemaksed	704 554	220 260	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 on 2 212 968 krooni (2009.a. 2 248 386 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 748 245 krooni (2009.a. 1 776 225 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 464 723 krooni (2009.a. 472 161 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 874 923	1 589 357
Soome	0	15 912
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 874 923	1 605 269
Kokku müügitulu	4 874 923	1 605 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teehooldusmasinate ja tarvikute müük	4 835 759	1 547 404
Teehooldusmasinate remont	22 621	43 825
Transportteenuste vahendamine	16 543	14 040
Kokku müügitulu	4 874 923	1 605 269

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 200	52 200
Sotsiaalmaksud	17 964	17 738
Kokku tööjõukulud	70 164	69 938
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	97 050	92 505
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	218 731	97 050
1-5 aasta jooksul	0	218 731

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	115 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 200	52 200

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Finmax (registrikood: 11307612) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAVING	Juhatuse liige	13.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 244 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 418
Kokku	2 208 968
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 208 968
Kokku	2 208 968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	4835759	99.20%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	22621	0.46%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	16543	0.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Laving	36505070289	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032383
Mobiiltelefon	+372 5094585
E-posti aadress	erkki.laving@finmax.ee