

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Finance Management osaühing

registrikood: 10702750

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6841440

faks: +372 6841449

e-posti aadress: info@fim.ee

veebilehe aadress: www.five.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Finance Management OÜ põhitegevusalaks on ettevõtetele raamatupidamisteenuse osutamine.

2011. aasta müügituluks kujunes 206 356 eurot ja kasumiks 7 772 eurot. 2010 aastal oli ettevõtte kasum 3 589 eurot.

Majandusaasta jooksul on arendatud ärikontakte suundades, mis on seotud tegevushaarde laiendamisega. Sõlmitud on vastavaid lepinguid ning on tekkinud kindel klientuur. Järgmisel majandusaastal on suunaks tegevusalade laiendamine, siseturu osatähtsuse suurendamine ning uute ärikontaktide loomine.

Osaühingu juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmele maksti tasu 1 278 eurot. Juhatusel liikmetele nende lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Finance Management OÜ 31.12.2011 finantsseisundit ning perioodi 01.01.11 – 31.12.11 majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- Finance Management OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 264	844	2
Nõuded ja ettemaksed	38 385	24 804	3
Kokku käibevara	39 649	25 648	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 750	53 715	4
Immateriaalne põhivara	20 321	20 321	5
Kokku põhivara	67 071	74 036	
Kokku varad	106 720	99 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 732	5 918	
Võlad ja ettemaksed	44 253	39 988	6
Kokku lühiajalised kohustused	54 985	45 906	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 814	
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 814	
Kokku kohustused	54 985	55 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 715	29 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772	3 589	
Kokku omakapital	51 735	43 964	
Kokku kohustused ja omakapital	106 720	99 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	206 356	216 731	8
Muud äritulud	6 733	826	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 937	-26 162	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 700	-81 851	9
Tööjõukulud	-84 267	-93 831	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 878	-9 402	
Muud ärikulud	-1 255	-1 418	
Ärikasum (kahjum)	8 052	4 893	
Finantstulud ja -kulud	-280	-1 304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 772	3 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772	3 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 052	4 893	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 878	9 402	
Kokku korrigeerimised	7 878	9 402	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 538	-140	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 118	16 390	
Makstud intressid	-405	-458	
Kokku rahavood äritegevusest	14 105	30 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-913	-5 959	
Antud laenud	-27 264	-22 892	
Antud laenude tagasimaksed	19 540	13 863	
Laekunud intressid	12	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 625	-14 988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 181	15 874	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 239	-28 059	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 112	-4 017	
Makstud intressid	-890	-6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 060	-16 208	
Kokku rahavood	420	-1 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	844	1 953	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	420	-1 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 264	844	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	1 023	29 126	40 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 589	3 589
31.12.2010	10 226	1 023	32 715	43 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1		7 772	7 771
31.12.2011	10 225	1 023	40 487	51 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaruannetele, mida koostatakse 01.01.09 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	791	791
Arvelduskontod	473	53
Kokku raha	1 264	844

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	18 622	14 558
Ostjatelt laekumata arved	18 622	0
Muud nõuded	18 285	9 126
Laenunõuded	13 462	6 569
Intressinõuded	162	12
Viitlaekumised	4 661	2 545
Ettemaksed	1 478	1 120
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 385	24 804

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	31 023	42 759	27 759	70 518	12 420	113 961
Akumuleeritud kulum	-10 462	-25 168	-13 814	-38 982	-3 256	-52 700
Jääkmaksumus	20 561	17 591	13 945	31 536	9 164	61 261
Ostud ja parendused			1 293	1 293		1 293
Amortisatsioonikulu	-923	-5 184	-2 215	-7 399	-517	-8 839
31.12.2010						
Soetusmaksumus	30 744	42 759	28 857	71 616	12 420	114 780
Akumuleeritud kulum	-11 106	-30 352	-15 834	-46 186	-3 773	-61 065
Jääkmaksumus	19 638	12 407	13 023	25 430	8 647	53 715
Ostud ja parendused			308	308	605	913
Amortisatsioonikulu	-925	-5 184	-1 288	-6 472	-481	-7 878
31.12.2011						
Soetusmaksumus	30 744	42 759	29 165	71 924	13 025	115 693
Akumuleeritud kulum	-12 031	-35 536	-17 122	-52 658	-4 254	-68 943
Jääkmaksumus	18 713	7 223	12 043	19 266	8 771	46 750

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		16 218	16 218
Jääkmaksumus		16 218	16 218
Ostud ja parendused	3 228	1 438	4 666
Amortisatsioonikulu		-563	-563
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 228	18 218	21 446
Akumuleeritud kulum		-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	3 228	17 093	20 321
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 228	18 218	21 446
Akumuleeritud kulum		-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	3 228	17 093	20 321

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 491	13 810	
Võlad töövõtjatele	6 891	8 966	
Maksuvõlad	12 525	16 225	7
Muud võlad	16 260	853	
Muud viitvõlad	16 260	0	
Saadud ettemaksed	86	134	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 253	39 988	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	30	57
Käibemaks	2 581	2 992
Üksikisiku tulumaks	2 040	3 554
Sotsiaalmaks	6 298	8 185
Kohustuslik kogumispension	133	32
Töötuskindlustusmaksed	558	843
Intress	885	562
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 525	16 225

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 026	195 596
Soome	28 290	21 135
Saksamaa	40	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 356	216 731
Kokku müügitulu	206 356	216 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202 - Raamatupidamine, maksualane nõustamine	206 356	216 731
Kokku müügitulu	206 356	216 731

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-10 083	-10 107
Mitmesugused bürookulud	-7 383	-7 219
Lähetuskulud	0	-512
Koolituskulud	-716	-845
Tarkvara rent, arvutustehnika kulu	-6 873	-8 802
Konsultatsioonid	-54 488	-36 387
Sideteenused	-2 920	-3 310
Transpordi kulud	-12 798	-9 723
Reklaami ja müügikulud	-666	-1 118
Kindlustus	-1 141	-1 341
Muud	-2 632	-2 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-99 700	-81 851

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-62 035	-66 653
Sotsiaalmaksud	-22 232	-27 178
Kokku tööjõukulud	-84 267	-93 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Levon Arendus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	13 524		3 547	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			3 034	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	462	3 849	471	1 683

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	33 400		13 038	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 618	5 338	21 199	14 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 278	7 669

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Aruande digitaalallkirjad

Finance Management osühing (registrikood: 10702750) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KESAMAA	Juhatuse liige	10.06.2012
KÜLLI KARISTE	Juhatuse liige	10.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772
Kokku	40 487

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	206356	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing LEVON ARENDUS	10524508	Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6841440
Faks	+372 6841449
E-posti aadress	info@fim.ee
Veebilehe aadress	www.five.ee