

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fintesco Grupp OÜ

registrikood: 11306222

tänava/talu nimi, Vilivere 4-21

maja ja korteri number:

küla: Vilivere küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79848

telefon: +372 53300059

e-posti aadress: lvo@fintescogrupp.ee

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

Tegevusaruanne

Aruandeperiood oli ettevõtte jaoks tulemuslik.

Võrrelduna eelmise majandusaastaga kasvas müügikäive ligikaudu 46 %, kuid üldine kütusehinna tõus maailmaturul kahandas kasumi kahe tuhande euroni.

Aruandeperioodil põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 785	1 113	2
Nõuded ja ettemaksud	2 411	2 823	3
Kokku käibevara	5 196	3 936	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 576	7 691	5
Kokku põhivara	4 576	7 691	
Kokku varad	9 772	11 627	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 011	3 425	6
Võlad ja ettemaksud	1 722	2 431	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 733	5 856	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	711	2 722	6
Kokku pikaajalised kohustused	711	2 722	
Kokku kohustused	4 444	8 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	128	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365	-1 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 279	2 112	
Kokku omakapital	5 328	3 049	
Kokku kohustused ja omakapital	9 772	11 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 925	16 634	9
Muud äritulud	267	797	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 161	-6 614	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 154	-4 251	
Tööjõukulud	0	-350	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 115	-3 098	
Muud ärikulud	-976	-270	
Ärikasum (kahjum)	2 786	2 848	
Finantstulud ja -kulud	-507	-736	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 279	2 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 279	2 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 786	2 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 115	3 098	
Kokku korrigeerimised	3 115	3 098	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	412	-157	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-709	-1 781	
Makstud intressid	-507	-736	
Kokku rahavood äritegevusest	5 097	3 272	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 273	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 395	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 425	-1 796	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 425	-401	
Kokku rahavood	1 672	598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 113	515	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 672	598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 785	1 113	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	128	-1 747	937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 112	2 112
31.12.2010	2 556	128	365	3 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 279	2 279
31.12.2011	2 556	128	2 644	5 328

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 2 644 (31. detsember 2010: 365 eurot) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 941 eurot (31. detsembril 2010: 268 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 703eurot (31. detsembril 2010: 97 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fintesco Grupp OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed

5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 749	394
Arvelduskontod	1 036	719
Kokku raha	2 785	1 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 845	1 909
Ostjatelt laekumata arved	1 845	1 909
Ettemaksed	566	914
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 411	2 823

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		46
Käibemaks	292	270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	316

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	13 102	13 102
Akumuleeritud kulum	-4 586	-4 586
Jääkmaksumus	8 516	8 516
Ostud ja parendused	2 273	2 273
Muud ostud ja parendused	2 273	2 273
Amortisatsioonikulu	-3 098	-3 098
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 375	15 375
Akumuleeritud kulum	-7 684	-7 684
Jääkmaksumus	7 691	7 691
Amortisatsioonikulu	-3 115	-3 115
31.12.2011		
Jääkmaksumus	4 576	4 576

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	2 011	2 011		
Lühiajalised laenud kokku	2 011	2 011		
Kapitalirendikohustused kokku	711	0	711	
Laenukohustused kokku	2 722	2 011	711	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 500	1 500		
Pikaajalise kohutsutse lühiajaline osa	1 925	1 925		
Lühiajalised laenud kokku	3 425	3 425		
Kapitalirendikohustused kokku	2 722		2 722	
Laenukohustused kokku	6 147	3 425	2 722	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 430	2 115
Maksuvõlad	292	316
Kokku võlad ja ettemaksed	1 722	2 431

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital kuupäeva 31.12.2011 seisuga koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 925	16 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 925	16 634
Kokku müügitulu	30 925	16 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	30 925	16 634
Kokku müügitulu	30 925	16 634

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	164
Sotsiaalmaksud	0	186
Kokku tööjõukulud	0	350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	0	350

Aruande digitaalallkirjad

Fintesco Grupp OÜ (registrikood: 11306222) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO ARV	Juhatuse liige	16.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 279
Kokku	2 644
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	128
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 516
Kokku	2 644

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	30925	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veronika Bazko	48412010314	Vilivere-4 21, Vilivere küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53300059
E-posti aadress	Ivo@fintescogrupp.ee
Veebilehe aadress	www.fintescogrupp.ee