

OÜ Finantsvara

Majandusaasta aruanne 2006

OÜ Finantsvara peamiseks tegevusalaks on kaubandus- ja vahendustegevus

Ärinimi :	OÜ Finantsvara
Äriregistri kood:	10618505
Aadress:	Peterburi tee 71, 11415 Tallinn
Telefon:	+372 51 11220
E-mail:	finantsvara@hotmail.ee
Majandusaasta algus:	01.01
Majandusaasta lõpp:	31.12
Juhatuse liikmed:	Raimond Russak

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruandele lisatakse kasumi jaotamise ettepanek ja osanike nimekiri.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Viitvõlad	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ Finantsvara põhitegevusala 2006.a. oli kaubandus- ja vahendustegevus

2006. aastal oli OÜ Finantsvara käive oli 248 015 krooni.

OÜ Finantsvaras töötajaid ei olnud ja juhatuse liige töötasu ei saanud.

2007.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raimond Russak

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 esitatud OÜ Finantsvara 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Finantsvara finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt,

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmistamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

OÜ Finantsvara on jätkuvalt tegutsev.

Raimond Russak

28.06.2007

Bilanss (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		91 229	66 115
Muud lühiajalised nõuded		13 000	31 656
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	1	1 100	17
Kokku käibevara		105 329	97 788
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	2	0	1 337
KOKKU AKTIVA		105 329	99 125
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Viitvõlad	4	27 941	30 750
Kokku lühiajalised kohustused		27 941	30 750
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		24 376	36 580
Aruandeaasta kasum		9 012	-12 205
Kokku omakapital osühingus		77 388	68 375
KOKKU PASSIVA		105 329	99 125

KASUMIARUANNE

skeem 1 (kroonides)

	Lisa nr.	01.01.2006- 31.12.2006	01.01.2005- 31.12.2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	3	248 015	0
Muud äritulud		0	3 034
Äritulud kokku		248 015	3 034
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		202 347	0
Mitmesugused tegevusekulud		33 320	12 200
Kulum		0	5 120
Muud ärikulud		1 397	
Ärikulud kokku		237 063	17 320
ÄRIKASUM		10 951	-14 286
FINANTSTULUD (-KULUD)			
Intressitulud (-kulud)		-554	2 081
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		10 397	-12 205
TULUMAKS		1 385	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		9 012	-12 205

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr.	2006	2005
Ärikasum (-kahjum)		10 951	-14 286
Ärikasumi korrigeerimised:	2		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	5 120
Kasum - (+kahjum) pv müügist ja mahakandmistest		1 338	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-811	-1 641
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		2 191	-3 034
Makstud intressid		-2 952	0
Kokku rahavood äritegevusest		10 717	-13 841
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-100 000	-50 000
Antud laenude tagasimaksed		117 000	20 000
Saadud intressid		2 397	2 081
Kokku rahavood investeerimistegevusest		19 397	-27 919
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		154 654	0
Laenude tagasimaksed		-154 654	0
Makstud dividendid		-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 000	0
Kokku rahavood		25 114	-41 760
Raha perioodi algul		66 115	107 875
Raha perioodi lõpul		91 229	66 115
Raha ja pangakontode muutus		25 114	-41 760

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	36 580	80 580
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	0	0	-12 205	-12 205
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	24 376	68 376
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	0	0	9 012	9 012
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	33 388	77 388

Osakapital koosneb 1 osast, mille nominaalväärtus on 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Finantsvara 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Finantsvara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtusest. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse need finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja –kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 22/78.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Lisa 1.

Maksud	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 100	0	17	0
Kokku	1 100	0	17	0

Lisa 2

Materiaalne põhivara	Muu inventar
Soetusmaksumus 31.12.2004	25 537
Soetatud aasta jooksul	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	25 537
Mahakantud põhivara	-25 537
Soetusmaksumus 31.12.2006	0
Põhivara kulum 2005	-5 120
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-24 200
Mahakantud pv kulum	24 200
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 337
Jääkmaksumus 31.12.2006	0
Amortisatsiooninormid	30-40%

Lisa 3

Müügitulu

OÜ Finantsvara müügitulu kaubandus- ja vahendustegevusest on saadud 100% Eesti Vabariigis.

	2 006	2 005
Müügitulu	248 015	0

Lisa 4

Viitvõlad	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlad	20 000	25 000
Muud viitvõlad	5 641	5 570
Kokku laenukohustused	25 641	30 570

Juhataja allkiri 2006. majandusaasta aruandele

OÜ Finantsvara 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt2007 otsusega, allkirjastamine.....2007

Raimond Russak

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Finantsvara 2006.aasta kasum oli 9 012 krooni. Jaotamata kasumite jääk seisuga 31.12.2006 on 33 388 krooni.

OÜ FINANTSVARA

Osanike nimekiri 2006.A MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMISE HETKEL:

Raimond Russak

Elukoht: Eesti Vabariik

Isikukood: 37008236540

Osa nimiväärtus: 40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

osäühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raimond Russak (juhatuse liige)

Kinnitanud

31.07.2007