

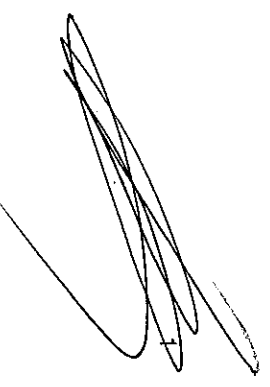
OÜ Finantsvara

Majandusasta aruanne 2007

OÜ Finantsvara peamiseks tegevusalaks on kaubandus- ja vahendustegevus

Äriniin :	OÜ Finantsvara
Äiregistri kood:	10618505
Aadress:	Lepiku tee 54-2, Tallinn 11913
Telefon:	+372 51 11220
E-mail:	finantsvara@hot.ee
Emitak:	Nr. 46131 Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine
Majandusasta alrus:	01.01
Majandusasta lõpp:	31.12
Juhatuse liikmed:	Raimond Russak

Majandusasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.
Majandusasta 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 hindamisalused	8
Lisa 1 Maksud	10
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Viivõlad	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	11

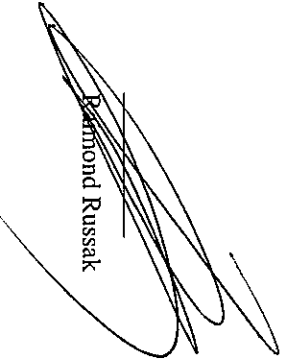
TEGEVUSARUANNE

OÜ Finantsvara põhitegevusala 2007. a. oli kaubandus- ja vahendustegevus

2007. aastal oli OÜ Finantsvara käive oli 108 237 krooni (2006. a. 248 015 krooni), mis on 56% vähem kui eelmisel aastal.

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

2008. aastal jätkatakse samal tegevusalal.



Ramond Russak

Raamatupidamise aastaaruanne

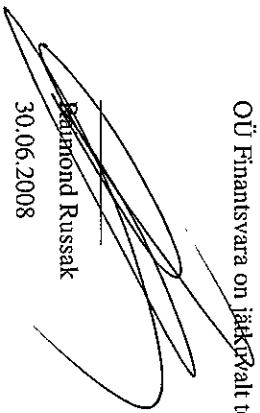
Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 esitanud OÜ Finantsvara 2007.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.



Raunond Russak

30.06.2008

Bilanss (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		53 465	91 229
Nõuded ostjate vastu		1 534	0
Muud lühiajalised nõuded		50 000	13 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	36	1 100
Ostetud kaubad müügiks		11 674	0
Kokku käibevara		116 710	105 329
KOKKU AKTIVA		116 710	105 329
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Viitvõlad	3	27 941	27 941
Kokku lühiajalised kohustused		27 941	27 941
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservekapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		33 388	24 376
Arandeaasta kasum		11 381	9 012
Kokku omakapital osaühingus		88 769	77 388
KOKKU PASSIVA		116 710	105 329



5

KASUMIARUANNE
skeem 1 (kroonides)

01.01.2007- 01.01.2006-
Lisa nr. 31.12.2007 31.12.2006

ÄRITULUD			
Müügitulu	2	108 237	248 015
Äritulud kokku		108 237	248 015

ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		97 589	202 347
Mimesugused tegevusekulud		1 323	33 320
Muud ärikulud		166	1 397
Äritulud kokku		99 078	237 063
ÄRIKASUM		9 159	10 951

FINANTSTULUD (-KULUD)			
Intressitulud (-kulud)		2 222	-554

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		11 381	10 397
TULUMAKS		0	1 385
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		11 381	9 012

8



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		9 159	10 951
Ärikasumi korrigeerimised:	2		
Kasum - (+kahjum) pv müügist ja mahakandmistest		0	1 338
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-12 145	-811
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		0	2 191
Makstud intressid		0	-2 952
Kokku rahavood äritegevusest		-2 986	10 717

Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-50 000
Antud laenude tagasimaksed	13 000
Saadud intressid	2 222
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 778

Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	0
Laenude tagasimaksed	0
Makstud dividendid	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0
Kokku rahavood	-37 764

Raha perioodi algul	91 229	66 115
Raha perioodi lõpul	53 465	91 229
Raha ja pangakontode muutus	-37 764	25 114

Onakapitali muutuste aruanne (kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	24 376	68 376
Arvandeasta kasum	0	0	9 012	9 012
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	33 388	77 388
Arvandeasta kahjum	0	0	11 381	11 381
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	44 769	88 769

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



Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

OÜ Finantsvara 2007. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Finantsvara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 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 sularahat, 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 valuutakurside alusel.

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

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle osijale 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 suunust 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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mitmetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja mülke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoiavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasuades efektiivset intressimäära.

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

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälisite varadena. Intressimulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantsmulumud – ja kulud".

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muud finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansiine 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 bilansiine 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 ettevõttevälisiste 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, kasuades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluaja jooksnul.

Finantskohustustega kaasnev intressimulu kajastatakse kasumiaruande real "finantsmulumud 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 Eesitis 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 bilansiiste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiartandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Lisa 1				
Maksud		31.12.2007		31.12.2006
Maksuliik	Ettenaks	Maksuvõlg	Ettenaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36	0	1 100	0
Kokku	36	0	1 100	0

Lisa 2

Müügitulu

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

	EMTAK	2 007	2 006
Müügitulu	46131	108 237	248 015

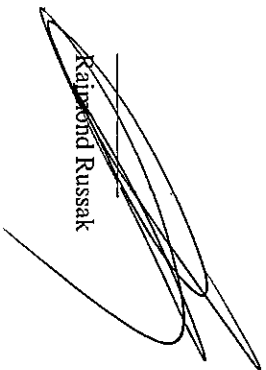
Lisa 3

Viitvõlad	31.12.2007	31.12.2006
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	7 941	7 941
Kokku laenukohustused	27 941	27 941



Juhataja alkiri 2007. majandusaasta aruandele

OÜ Finantsvara 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt. *30.06*.....2008 otsusega, allkirjastamine.....*30.06*.....2008


Kaimonid Russak

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Finantsvara 2007. aasta kasum oli 11 381 krooni. Jaotamata kasumite jääk seisuga 31.12.2007 on 44 769 krooni.


11

OÜ FINANTSVARA

Osanike nimekiri 2007.A MAJANDUSASTA ARUANDE KINNITAMISE HETKEEL:

Raimond Russak

Elukoht: Eesti Vabariik

Isikukood: 37008236540

Osa nimiväärtus: 40 000 krooni

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Finantsvara (registrikood: 10618505) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raimond Russak (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.07.2008