

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Financial Aid Osühing

registrikood: 11398307

tänava/talu nimi, Muraste tee 5-32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76905

telefon: +372 5516185

e-posti aadress: ainika99@hotmail.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 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10

Tegevusaruanne

Financial Aid OÜ on loodud 2007.aasta suvel. Osaühingu tegevusalaks on raamatupidamisteenuse pakkumine ning koolituste läbiviimine. Osaühingu klientideks on erinevad äriühingud ja mittetulundusühingud.

Ettevõtte ei olnud palgal ühtegi töötajat, kõik tööd on teostatud juhatuse liikmete või omanike poolt.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2012 a. majandusaastal on eesmärk jätkata äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Financial Aid OÜ 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Financial Aid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Financial Aid OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	14 417	6 406
Nõuded ja ettemaksed	64	96
Kokku käibevara	14 481	6 502
Kokku varad	14 481	6 502
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 690	3 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 979	638
Kokku omakapital	14 481	6 502
Kokku kohustused ja omakapital	14 481	6 502

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	9 272	6 086
Mitmesugused tegevuskulud	-1 293	-466
Tööjõukulud	0	-4 982
Ärikasum (kahjum)	7 979	638
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 979	638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 979	638

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 979	638
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-57
Kokku rahavood äritegevusest	8 011	581
Kokku rahavood	8 011	581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 406	5 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 011	581
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 417	6 406

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 052	5 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			638	638
31.12.2010	2 556	256	3 690	6 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 979	7 979
31.12.2011	2 556	256	11 669	14 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Financial Aid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Financial Aid OÜ omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 272	6 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 272	6 086
Kokku müügitulu	9 272	6 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	1 239	1 408
Konsultatsiooniteenus	0	0
Koolitus	8 033	4 678
Kokku müügitulu	9 272	6 086

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	3 707
Sotsiaalmaksud	0	1 275
Kokku tööjõukulud	0	4 982

Aruande digitaalallkirjad

Financial Aid Osaühing (registrikood: 11398307) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VAADE	Juhatuse liige	23.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 979
Kokku	11 669
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 979
Kokku	11 669
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 669
Kokku	11 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	8033	86.64%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1239	13.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ainika Ööpik	47901024226	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516185
E-posti aadress	ainika99@hotmail.ee