

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Financial Aid Osühing

registrikood: 11398307

tänava/talu nimi, Välja tee 20-3

maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 5516185

e-posti aadress: ainika99@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud, tööd osutati juhatuse liikme poolt.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2015 a. majandusaastal on eesmärk jätkata äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	922	1 662
Nõuded ja ettemaksed	1 405	1 337
Kokku käibevara	2 327	2 999
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 280	3 660
Materiaalne põhivara	3 726	5 530
Kokku põhivara	6 006	9 190
Kokku varad	8 333	12 189
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 453	2 889
Kokku lühiajalised kohustused	2 453	2 889
Kokku kohustused	2 453	2 889
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 488	6 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580	-165
Kokku omakapital	5 880	9 300
Kokku kohustused ja omakapital	8 333	12 189

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	5 700	5 243
Muud äritulud	0	2 058
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-208
Mitmesugused tegevuskulud	-832	-3 332
Tööjõukulud	0	-1 494
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 804	-1 969
Muud ärikulud	-104	-139
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 960	159
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 380	961
Muud finantstulud ja -kulud	0	44
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 580	1 164
Tulumaks	-1 000	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580	-165

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 960	159
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 804	1 969
Muud korrigeerimised	0	324
Kokku korrigeerimised	1 804	2 293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68	502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-436	4 480
Laekunud intressid	0	44
Kokku rahavood äritegevusest	4 260	7 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	3 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	-23 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 000	-4 519
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-27 519
Kokku rahavood	-740	-16 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 662	18 120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-740	-16 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922	1 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	16 653	19 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-165	-165
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	6 488	9 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			580	580
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2015	2 556	256	3 068	5 880

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütarettevõttesse kajastatakse aruandes kapitaliosaluse meetodil.

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 300 eurot. 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 300 euro, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 050	1 050
Nõuded seotud osapoolte vastu	355	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 405	1 405
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 337	1 337
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 337	1 337

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250	
Käibemaks	0	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250	76

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 280	3 660
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	2 280	3 660

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 452	7 452	1 449	8 901
Akumuleeritud kulum	-745	-745	-657	-1 402
Jääkmaksumus	6 707	6 707	792	7 499
Amortisatsioonikulu	-1 490	-1 490	-478	-1 968
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 452	7 452	1 449	8 901
Akumuleeritud kulum	-2 236	-2 236	-1 135	-3 371
Jääkmaksumus	5 216	5 216	314	5 530
Amortisatsioonikulu	-1 490	-1 490	-314	-1 804
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 452	7 452	0	7 452
Akumuleeritud kulum	-3 726	-3 726	0	-3 726
Jääkmaksumus	3 726	3 726	0	3 726

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43	43
Maksuvõlad	250	250
Muud võlad	2 160	2 160
Dividendivõlad	1 700	1 700
Muud viitvõlad	460	460
Kokku võlad ja ettemaksed	2 453	2 453
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Maksuvõlad	76	76
Muud võlad	2 798	2 798
Dividendivõlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	798	798
Kokku võlad ja ettemaksed	2 889	2 889

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 700	1 700
Muud viitvõlad	460	460
Kokku muud võlad	2 160	2 160
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	798	798
Kokku muud võlad	2 798	2 798

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 700	5 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 700	5 243
Kokku müügitulu	5 700	5 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	5 700	5 243
Koolitus	0	0
Muu	0	0
Kokku müügitulu	5 700	5 243

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Koolitus	0	0
Muud	0	208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	208

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	832	237
Transport	0	3 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	832	3 332

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 115
Sotsiaalmaksud	0	379
Kokku tööjõukulud	0	1 494

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 380	961
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 380	961

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000	1 000	10 000	1 329
Kokku	4 000	1 000	10 000	1 329

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355

2014	Müügid
Tütarettevõtjad	1 212

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2016

Financial Aid Osaühing (registrikood: 11398307) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINIKA ÖÖPIK-VAADE	Juhatuse liige	31.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580
Kokku	3 068
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 068
Kokku	3 068

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580
Kokku	3 068
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 068
Kokku	3 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ainika Ööpik	47901024226	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516185
E-posti aadress	ainika99@gmail.com