

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Financial Aid OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi või sihtasutuse

nimi: Financial Aid OÜ

registrikood: 11398307

tänava nimi,

maja ja korteri number: Muraste tee 5-32

küla: Muraste

vald: Harku

postisihthnumber: 76 901

maakond: Harju

telefon: 55 16 185

e-posti aadress: ainika99@hotmail.ee

põhitegevusala: Raamatupidamisteenused ja koolitused

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid	9
Lisa 1 Maksud.....	11
Lisa 2 Tulumaks	11
Lisa 3 Müügitulu	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
2. Ainusaniiku andmed
3. Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile

Tegevusaruanne

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

Ettevõttel oli palgal üks töötaja, kelle palgakulud koos sotsiaalmaksuga olid 1 334 krooni.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2008 a. majandusaastal on eesmärk jätkata äritegevust.

30. juuni 2009

Veiko Vaade
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2008 - 31.12.2008

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Financial Aid OÜ 2008.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.

30. juuni 2009

Veiko Vaade
Juhatuse liige

Bilanss
kroonides

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Aktiva			
Käibevara			
Raha		82 763	54 629
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		1 180	1 239
Käibevara kokku		83 943	55 868
Aktiva kokku		83 943	55 868
Passiva			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	1	263	928
Lühiajalised kohustused kokku		263	928
Kohustused kokku		263	928
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 940	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 740	14 940
Omakapital kokku		83 680	54 940
Passiva kokku		83 943	55 868

Kasumiaruanne
kroonides

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	3	42 975	39 250
Muud tegevuskulud		-13 211	-20 398
Tööjõukulud		-1 334	-4 002
palgakulu		-1 000	-3 000
sotsiaalmaksud		-334	-1 002
Ärikasum (-kahjum)		28 430	14 850
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		0	90
Kokku finantstulud ja -kulud		311	90
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		28 740	14 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 740	14 940

Rahavoogude aruanne
kroonides

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	28 430	14 850
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59	-1 239
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-665	928
Kokku rahavood äritegevusest	27 824	14 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	311	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	311	90
Rahavood kokku	28 134	14 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 629	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 134	14 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 763	54 629

Omakapitali muutuste aruanne
kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 19.06.2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	14 940	14 940
Saldo 31.12.2007	40 000	0	14 940	54 940
Kasumi jaotamine	-	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	28 740	28 740
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	39 680	83 680

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

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 ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarde oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised	50 aastat;
masinad ja seadmed	5-6 aastat;
muu inventar	2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Ettevõtte tulumaks

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.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksud

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks	263	758
Sotsiaalmaks	0	165
Töötuskindlustusmakse võlg	0	5
Kokku	263	928

Lisa 2 Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 on 39 680 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 31 347 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 8 333 krooni.

Lisa 3 Müügitulu

Müügitulu teeniti Eesti Vabariigis järgnevate tululiikide lõikes:

Tululiik	2008	2007
Raamatupidamisteenused	42 975	24 250
Koolitus	0	15 000
Kokku	42 975	39 250

Majandusaasta aruande allkirjad

Financial Aid OÜ 2007 majandusaasta aruanne kinnitati ainuosaniku otsuse alusel 30.juunil 2009.a. ja allkirjastati juhatuse liikme poolt 30.juunil 2009.

Veiko Vaade
Juhatuses liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Financial Aid OÜ puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Aruandeaasta puhaskasum	39 680 krooni
-------------------------	---------------

Financial Aid OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- puhaskasum summas 39 680 krooni jätta jaotamata.

30. juuni 2009

Veiko Vaade
Juhatuse liige

Ainuosaniku andmed

Financial Aid OÜ omanikud seisuga 30.06.2009 on:

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade arv	Osa nimiväärtus
Ööpik Ainika	47901024226	Harjumaa	1	40 000 kr

30. juuni 2009

Veiko Vaade
Juhatuse liige

MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAKile

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAKile alljärgnevalt:

Tegevusala; EMTAKi kood	2008	2007
Raamatupidamisteenused; 69202	42 975	24 250
Koolitus; 85599	0	15 000
Kokku	42 975	39 250

30. juuni 2009

Veiko Vaade
Juhatuse liige

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11398307	Financial Aid Osaühing	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516185
Elektronposti aadress	info@finaid.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Ainika Ööpik	47901024226	Harku vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	42975	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Financial Aid Osaühing (registrikood: 11398307) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Veiko Vaade (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009