

FAUST MARIA OÜ

2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pihlaka 3 Keila
Äriregistri nr.	11454187
Telefon:	+372 56 497 608
E-mail:	kaspar.kalvet@gmail.com
EMTAK	64301
Audiitor:	-
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne [SKEEM 1].....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad.....

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

Lisa 2 Raha.....

Lisa 3	Müügitulu.....
--------	----------------

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....

OSANIKE NIMEKIRI.....

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Faust Maria peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse.
OÜ Faust Maria's töötajaid ei ole.

Juriidiline aadress:	Pihlaka 3 Keila
Äriregistri nr.	11454187
Telefon:	+372 56 497 608
E-mail:	kaspar.kalvet@gmail.com

TEGEVUSARUANNE

OÜ Faust Maria tegeleb investeerimisega väärtpaberitesse. Tegevuse ulatus 2008 aastal oli väga väike.

Olulisemaid investeeringuid ega uurimis- ja arendustegevuse projekte ei teostatud. Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Tulud, kulud

2008. aastal moodustas Faust Maria OÜ müügitulu 45 000.- krooni. Müügitulust moodustas 100% infovahenduse müük. Kogu müügitulu moodustus müügist Eestisse.

Personal

Töötajaid 2008. aastal ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2009 aasta eesmärgiks on tegevusmahu tõstmine ning investeerimistegevuse alustamine. Plaanis on investeerida nii olemasolevaid kui ka 2009. aastal kaasatavaid täiendavaid vahendeid. Majandustulem saab sõltuma investeeringute edukusest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud OÜ Faust Maria 2008. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Faust Maria on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
Kaspar Kalvet
Tallinn, 30.06.2009

Bilanss
 (kroonides)

		31.12.2008	31.12.2007
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	755 65 000	
Lühiajalised finantsinvesteeringud		170 126 -	
Käibevara kokku		170 881 65 000	
VARAD KOKKU		170 881 65 000	
Kohustused			
Pikaajalised omanikulaenud		195 447	-
KOHUSTUSED KOKKU			-
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 250 -	
Jaotamata kasum (<i>-kahjum</i>)		-65 816 25 000	
OMAKAPITAL KOKKU		-24 566 65 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		170 881 65 000	

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	3	45 000	25 000
Mitmesugused tegevuskulud		1 173	-
Investeeringute õiglase väärtuse muutus		-133 393	-
Ärikasum(-kahjum)		-89 566	25 000
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-89 566	25 000
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-89 566	25 000

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-89 566	25 000
Ärikasumi korrigeerimised		133 393	-
Kokku rahavood äritegevusest		43 827	25 000
Rahavood investeerimistegevusest			
Finantsinvesteeringute soetus		-303 519	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-303 519 -	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		195 447	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		195 447	-
Rahavood kokku		-64 245	25 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		65 000	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-64 245	25 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		755	65 000

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum (kahjum) ja reservid	Kokku
Saldo 31.12.2007	40 000	25 000	65 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-89 566	-89 566
Saldo 31.12.2007	40 000	-64 566	-24 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Faust Maria 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

+

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000.- krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-8%
• Tootmiseseadmed	3-25%
• Muud masinad ja seadmed	10-35%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|-------|
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 1 |
| | 0-30% |

Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu teenuste müügist kajastatakse ühekordselt osutatava teenuse korral kohe pärast nende toimumist. Teenuse osutamisel pikema perioodi jooksul kajastatakse müügitulu lepingujärgsete perioodide kaupa.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikult moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks, reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	755	65 000
Raha kokku	755 65 000	

Lisa 3 Müügitulu

OÜ Faust Maria müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008
Eesti	45 000

OÜ Faust Maria müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008
63991 Infomaterjalid	45 000
Kokku	25 000

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Faust Maria juhatus teeb ettepaneku jaotada 2008. aasta puhaskasum järgnevalt (kroonides):

Aruandeaasta kasum	-89 566
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	-
Kokku edasikantav kasum seisuga 12.12.2008	-65 816

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Faust Maria 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2009 otsusega, allkirjastamine 30.06.2009:

Juhatuse liige
Kaspar Kalvet

OSANIKE NIMEKIRI

Kaspar Kalvet; isikukood 38504090214; aadress Pihlaka 3, Keila, 76609; osa suurus 40 000.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11454187	Faust Maria OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kaspar.kalvet@gmail.com

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Kaspar Kalvet	38504090214		40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	45000	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Faust Maria OÜ (registrikood: 11454187) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaspar Kalvet (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009