

FAUST MARIA OÜ

2007. 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:

12.12.2007-31.12.2007



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Müügitulu.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14
OSANIKE NIMEKIRI.....	14



ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS 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 asutati detsembris 2007.a. Ettevõtte tegeleb investeerimisega väärtpaberitesse. Tulenevalt asutamisaajast detsembrikuus, jäi tegevuse ulatus 2007 aastal väga väikeseks.

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

Tulud, kulud

2007 aastal moodustas Faust Maria OÜ müügitulu 25 000.- krooni. Müügitulust moodustas 100% infovahenduse müük. Kogu müügitulu moodustus müügist Eestisse.

Personal

Töötajaid 2007. aastal ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008 aasta eesmärgiks on tegevusmahu tõstmine ning investeerimistegevuse alustamine. Plaanis on investeerida nii olemasolevaid kui ka 2008. 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 2007. 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 ettevõtte.



Juhatus liige
Kaspar Kalvet
Tallinn, 30.06.2008

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2007	12.12.2007
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	65 000	40 000
Käibevara kokku		65 000	40 000
VARAD KOKKU		65 000	40 000
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		25 000	-
OMAKAPITAL KOKKU		65 000	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		65 000	40 000



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

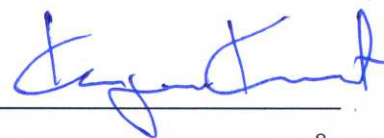
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	3	25 000
Ärikasum(-kahjum)		25 000
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		25 000
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		25 000



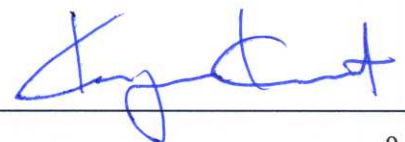
Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		25 000
Kokku rahavood äritegevusest		25 000
 Rahavood kokku		 25 000
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		 40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		25 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		65 000



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 12.12.2007	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	25 000	25 000
Saldo 31.12.2007	40 000	25 000	65 000



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 korrigeeritud 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 akumulieeritud 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 kasutusega 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 "müügiotel 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 akumuliseeritud 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 10-30%

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 õiglane 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 õiglates väärtuses, 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 koheselt 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

	<u>31.12.2007</u>	<u>12.12.2007</u>
Pangakontod	65 000	40 000
Raha kokku	65 000	40 000

Lisa 3 Müügitulu

OÜ Faust Maria müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2007</u>
Eesti	25 000

OÜ Faust Maria müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	<u>2007</u>
63991 Info hankimine tasu eest	25 000
Kokku	25 000



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Faust Maria juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum järgnevalt (kroonides):

Aruandeaasta kasum	25 000
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	1 250
Kokku edasikantav kasum seisuga 12.12.2007	23 750

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Faust Maria 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2008 otsusega, allkirjastamine 30.06.2008:



Juhatuse liige
Kaspar Kalvet

OSANIKE NIMEKIRI

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Faust Maria OÜ (registrikood: 11454187) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaspar Kalvet (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008