

Fast Track Education OÜ

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus

16. juuni 2008

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2008

Äriniimi

Fast Track Education OÜ

Äriregistri kood

11510900

Aadress

Valge 18H-13, Tallinn 11415

Telefon

372 56 458 673

Elektronpost

peeterp@richdadfranchise.com

Kodulehekülg

www.cashflow.ee

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Raha.....	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 5. Varud.....	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7. Immateriaalne põhivara.....	13
Lisa 8. Osakapital.....	13
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Lisa 10. Müüdud kaupade kulud.....	14
Lisa 11. Üldhalduskulud.....	14
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused.....	14
Lisa 13. Rahavoogude aruanne.....	14
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	18
Tegevusalade loetelu.....	19

Tegevusaruanne

Fast Track Education OÜ tegeleb Rich Dad Franchise tegevuse ettevalmistamisega Baltikumis. Esialgu keskendutakse tegevuse käivitamisele Eesti Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

2008. aastal moodustas Fast Track Education OÜ müügitulu 585 937 krooni.

Fast Track Education OÜ brutokasumiks kujunes 6 207 krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad USA dollarites, mistõttu on valuutakursi risk kõrge.

Ettevõtte on lühiajaline laen omanikult intressiga 12% kalendriaastas.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti immateriaalsesse põhivarasse kokku 435 703 krooni. Investeering sisaldab endas ettemaksu Rich Dad Baltikumi frantsiisi eest ning selle omandamisega seotud kulusid.

Personal

Fast Track Education OÜ'l ouduvad töötajad ning seetõttu tööjõukulud puuduvad.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei maksta. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Fast Track Education OÜ eesmärgiks järgneval majandusaastal on täiemahulise tegevuse käivitamine Eesti Vabariigis ning esmaste tegevuste alustamine Läti Vabariigis ja Leedu Vabariigis.

Peeter Pärtel

juhatuse liige

.....

26.06.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Fast Track Education OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Fast Track Education OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Fast Track Education OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Peeter Pärtel

juhatuse liige

.....

26.06.2009

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2008
Käibevara		
Raha	2	39 256
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	15 000
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	3 267
<i>Kokku</i>		18 267
Varud	5	
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		57 026
Käibevara kokku		114 549
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6	
<i>Masinad ja seadmed</i>		8 466
Immateriaalne põhivara	7	
<i>Ettemaksed immateriaalse põhivara eest</i>		435 703
Põhivara kokku		444 169
VARAD KOKKU		558 718

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2008
KOHUSTUSED	Lisa	
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
<i>Lühiajalised laenud</i>		485 400
<i>Lühiajaliselt laenult tasumata intress</i>		26 563
<i>Kokku</i>		511 963
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>		548
Lühiajalised kohustused kokku		512 511
Kohustused kokku		512 511
OMAKAPITAL		
Osakapital	8	40 000
Aruandeaasta kasum		6 207
Omakapital kokku		46 207
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		558 718

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2008
Müügitulu	9	585 937
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10	-419 000
Brutokasum		166 937
Üldhalduskulud	11	-135 545
Ärikasum		31392
Finantstulud ja -kulud		
<i>Intressikulud</i>		-26 563
<i>Kasum valuutakursi muutusest</i>		776
<i>Muud finantskulud</i>		602
Kokku finantstulud ja -kulud		-25 185
Kasum enne maksustamist		6207
Tulumaks		0
ARUANDEAASTA KASUM		6 207

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		31 392
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-18 267
Varude muutus		-57 026
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		548
Kokku rahavood äritegevusest		-43 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6; 7	-444 169
Saadud intressid		602
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-443 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		485 400
Osade emiteerimine		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		525 400
RAHAVOOD KOKKU		38 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		38 480
sh valuutakursside muutuste mõju		776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		39 256

Omakapitali muutuste aruanne

	Lisa	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2007		0	0	0	0
Emiteeritud osakapital		40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum		0	0	6 207	6 207
Saldo 31.12.2008		40 000	0	6 207	46 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Fast Track Education OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Fast Track Education OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	Valuuta	31.12.2008
Kassa	EEK	17 857
Arvelduskonto	EEK	21 399
Kokku		39 256

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	15 000
Kokku	15 000

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2008	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	3 267	0
Kokku	3 267	0

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	57 026
Kokku	57 026

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007		0	0
Soetused		8 466	8 466
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008		8 466	8 466
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007		0	0
Aruandeperioodi kulum		0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2008		0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007		0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008		8 466	8 466

Olemasolev seade soetati 2008. majandusaasta lõpus ning seetõttu puudub akumuleeritud kulum.

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	0	0
Soetused	435 703	435 703
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	435 703	435 703
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	0	0
Aruandeperioodi kulum	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	0	0
Jääkväärtus		
Seisuga 31.12.2007	0	0
Seisuga 31.12.2008	435 703	435 703

Immateriaalset põhivara pole veel akumuleeritud kuna selle soetamine kestab eeldatavalt kuni 2010 keskpaigani. Seni on tehtud vaid sissemaksed selle omandamiseks.

Lisa 8. Osakapital

(kroonides)	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2008	0	0
Osade emissioon aruandeaastal	1	40 000
Saldo 31.12.2008	1	40 000

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2008
Muude kindlate kaupade vahendamine (46181)	585 937
Kokku	585 937

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2008
Eesti	585 937
Kokku	585 937

Lisa 10. Müüdnud kaupade kulud

	2008
Ostetud kaubad	419 000
Kokku müüdnud kaupade kulud	419 000

Lisa 11. Üldhalduskulud

	2008
Ostetud teenused	6 000
Üürikulud	35 621
Muud kulud	93 924
Kokku üldhalduskulud	135 545

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 6 207 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 303 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 904 krooni.

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud finantseerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Intresside võlgnevus 26 563 krooni.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Osahingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

Fast Track Education OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost 2008	Müük 2008
Sigma Computers OÜ	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	6 000	0
Smart4ever Publishing OÜ	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	64	122 046
Peeter Pärtel	juhatuse liige	0	167

Juhatusele tasud

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud.

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

Fast Track Education OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Peeter Pärtel

juhatuse liige

.....

26.06.2009

Kasumi jaotamise ettepanek

2008. aasta puhaskasum 6 207

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008: ***6 207***

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Kohustuslik reservkapitali suurendamiseks 4 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist ***2 207***

Peeter Pärtel

juhatuse liige

.....

26.06.2009

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Fast Track Education OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (26.06.2009) seisuga oli alljärgnev:

1. Fast4ever OÜ

Isiku- või registrikood:

11509936

Aadress:

Valge 18H-13, Tallinn 11415

Osade arv:

1

Osa nimiväärtus:

40 000

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2008 tegevusalad	Summad
Muude kindlate kaupade vahendamine (46181)	585 937
Kokku	585 937

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2009

Muude kindlate kaupade vahendamine (46181)

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11510900	Fast Track Education OÜ	16.06.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	peeter@sigma.ee
Mobiiltelefon	+372 56458673

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Fast4ever OÜ	11509936	Valge 18h-13, Tallinn, 11415	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	585937	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Fast Track Education OÜ (registrikood: 11510900) 16.06.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter Pärtel (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.06.2009