

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Financial Aid Osühing

registrikood: 11398307

tänava/talu nimi, Muraste tee 5-32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76905

telefon: +372 5516185

e-posti aadress: ainika99@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on palgal alates novembrist osalisel ajaga üks töötaja, kellele on makstud töötasu 312 eurot.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2013 a. majandusaastal on eesmärk jätkata äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Financial Aid OÜ 2012.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.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 910	14 417	
Nõuded ja ettemaksed	2 348	64	2,3
Kokku käibevara	16 258	14 481	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 583	0	2,3
Materiaalne põhivara	6 104	0	4
Kokku põhivara	9 687	0	
Kokku varad	25 945	14 481	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 667	0	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	6 667	0	
Kokku kohustused	6 667	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669	3 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 797	7 979	
Kokku omakapital	19 278	14 481	
Kokku kohustused ja omakapital	25 945	14 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	14 345	9 272	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 755	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-753	-1 293	10
Tööjõukulud	-418	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-345	0	4
Ärikasum (kahjum)	11 074	7 979	
Finantstulud ja -kulud	52	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 126	7 979	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 797	7 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 074	7 979
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	345	0
Kokku korrigeerimised	345	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 284	32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	338	0
Laekunud intressid	52	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 525	8 011
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 449	0
Antud laenud	-6 500	0
Antud laenude tagasimaksed	1 917	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 032	0
Kokku rahavood	-507	8 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 417	6 406
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-507	8 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 910	14 417

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 690	6 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 979	7 979
31.12.2011	2 556	256	11 669	14 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 797	9 797
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	16 466	19 278

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).

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 348	1 348			
Ostjatelt laekumata arved	1 348	1 348			
Muud nõuded	4 583	1 000	3 583		3
Laenunõuded	4 583	1 000	3 583		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 931	2 348	3 583		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	64	64			
Kokku nõuded ja ettemaksed	64	64			

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 583	1 000	3 583		2%	EUR	03.06.2017	2
Kokku muud nõuded	4 583	1 000	3 583					

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	5 000	1 449	6 449
Amortisatsioonikulu	-166	-179	-345
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 000	1 449	6 449
Akumuleeritud kulum	-166	-179	-345
Jääkmaksumus	4 834	1 270	6 104

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9	9			
Võlad töövõtjatele	146	146			
Maksuvõlad	183	183			6
Muud võlad	6 329	6 329			7
Dividendivõlad	5 000	5 000			
Muud viitvõlad	1 329	1 329			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 667	6 667			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	63
Sotsiaalmaks	103
Kohustuslik kogumispension	6
Töötuskindlustusmaksed	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	5 000	5 000			5
Muud viitvõlad	1 329	1 329			5
Kokku muud võlad	6 329	6 329			5

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 345	9 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 345	9 272
Kokku müügitulu	14 345	9 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	4 343	1 239
Koolitus	10 002	8 033
Kokku müügitulu	14 345	9 272

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012
Üür ja rent	155
Koolitus	1 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 755

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	289	0
Transport	389	0
Muud	75	1 293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	753	1 293

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	312	0
Sotsiaalmaksud	106	0
Kokku tööjõukulud	418	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Financial Aid Osaühing (registrikood: 11398307) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINIKA ÖÖPIK-VAADE	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 797
Kokku	16 466

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 797
Kokku	16 466
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 466
Kokku	16 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	10002	69.72%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4343	30.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ainika Ööpik	47901024226	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5516185
E-posti aadress	ainika99@hotmail.ee