

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fiskorg OÜ

registrikood: 11582465

tänava/talu nimi, Toom-Rüütli 10-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +358 503554541

e-posti aadress: vesa.heikkila@gildcf.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Fiskorg OÜ asutati 03.02.2009.a.

2009.a. lõpetati kahjumiga, 2010.a. kasum on 1,6 miljonit krooni, millest 80% moodustas kasum pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt.

Aruandeaastal saadi kahjumit nii pikaajalistelt kui lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 443	5 189	
Finantsinvesteeringud	28 350	48 437	2
Nõuded ja ettemaksed	0	14 135	
Kokku käibevara	30 793	67 761	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 700	87 878	3,4
Kokku põhivara	79 700	87 878	
Kokku varad	110 493	155 639	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 775	0	5
Võlad ja ettemaksed	974	0	
Kokku lühiajalised kohustused	2 749	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 723	50 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	23 723	50 000	
Kokku kohustused	26 472	50 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 826	-615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 617	103 698	
Kokku omakapital	84 021	105 639	
Kokku kohustused ja omakapital	110 493	155 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 500	10 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-550	-475	7
Ärikasum (kahjum)	6 950	9 525	
Finantstulud ja -kulud	-28 567	94 173	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 617	103 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 617	103 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 950	9 525
Kokku rahavood äritegevusest	6 950	9 525
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-41 848
Antud laenud	0	-18 928
Antud laenude tagasimaksed	15 910	4 793
Laekunud intressid	372	7
Laekunud dividendid	300	2 272
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 582	-53 704
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	91 278
Saadud laenude tagasimaksed	-26 278	-42 144
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 278	49 134
Kokku rahavood	-2 746	4 955
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 189	263
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 746	4 955
Valuutakursside muutuste mõju	0	-29
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 443	5 189

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-615	1 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			103 698	103 698
31.12.2010	2 556		103 083	105 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 618	-21 618
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	81 209	84 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fiskorg OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Fiskorg OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud kommertsringa valuutakursi järgi. Aastaaruandes hinnatakse valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul viisil võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmisel perioodil ettevõtte osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osulust omandatud tütarettevõtte varades ja kohustustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "tütarettevõtete aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.t. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Kõik finantskohustused võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvstatmiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1. jaanuarist 2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, olenemata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastaselt puhaskasumi eraldistest, kandes reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, uni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2009	0	0
Soetamine	41 847	41 847
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 590	6 590
31.12.2010	48 437	48 437
Kajastatud õiglasel väärtuses	45 389	45 389
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 048	3 048
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-20 087	-20 087
31.12.2011	28 350	28 350
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	28 350	28 350

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aksiad ja osad	79 700	87 878
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	79 700	87 878

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11586753	Baltic new Media	Eesti	majandustegevust ei toiminud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Baltic New Media	87 878	-8 178	79 700
Kokku	87 878	-8 178	79 700

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	1 775	1 775					
Pikaajalised laenud							
Baltic New media	23 723			23 723	2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	23 723			23 723			
Laenukohustused kokku	25 498	1 775		23 723			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0						
Pikaajalised laenud							
Baltic New Media	50 000			50 000	2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	50 000			50 000			
Laenukohustused kokku	50 000			50 000			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 000	10 000
Soome	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 500	10 000
Kokku müügitulu	7 500	10 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsioonitegevus	7 500	10 000
Kokku müügitulu	7 500	10 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	550	475
Kokku mitmesugused tegevuskulud	550	475

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-8 178	85 335
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-20 087	6 590
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-20 087	6 590
Intressitulud	372	7
Intressitulu laenudelt	372	0
Intressikulud	-874	0
Intressikulu laenudelt	-874	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-31
Muud finantstulud ja -kulud	300	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 467	91 901

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütaretevõtjad	23 722		50 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 775	12 856	

Aruande digitaalallkirjad

Fiskorg OÜ (registrikood: 11582465) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VESA TAPANI HEIKKILÄ	The member of the management board	31.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 617
Kokku	81 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 617
Kokku	81 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	7500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesa Heikkilä	36710210070	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 503554541
E-posti aadress	vesa.heikkila@gildcf.com