

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**ärinimi:** Fiskorg OÜ**registrikood: 11582465**

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +358 503554541

e-posti aadress: vesa.heikkila@maibaltics.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fiskorg OÜ peamine tegevusvaldkond: EMTAK kood 66191 Finantsnõustamine.

Äriühing omab tütarfirmat Baltic New Media OÜ 100 protsendilise osalusega.

Müügitulu oli 2014 aastal 12 200 eurot ning ettevõtte kahjum 3 163 eurot.

2015 majandusaastal on plaanis senist tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 093	343	2
Finantsinvesteeringud	91 858	112 338	3
Nõuded ja ettemaksed	914	398	4
Kokku käibevara	123 865	113 079	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	75 578	79 319	5
Materiaalne põhivara	1 600	1 600	
Kokku põhivara	77 178	80 919	
Kokku varad	201 043	193 998	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 714	1 714	
Kokku lühiajalised kohustused	1 714	1 714	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 208	0	
Kokku pikaajalised kohustused	10 208	0	
Kokku kohustused	11 922	1 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 472	283 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163	-94 319	
Kokku omakapital	189 121	192 284	
Kokku kohustused ja omakapital	201 043	193 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 200	15 725	7
Muud äritulud	24	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 275	-53 333	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 949	-37 608	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 741	-65 643	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 629	8 942	10
Intressikulud	0	-10	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 163	-94 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163	-94 319	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 949	-37 608
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	63 283
Kokku korrigeerimised	0	63 283
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-516	30 703
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	10
Laekunud intressid	516	1 202
Makstud intressid	0	-9
Kokku rahavood äritegevusest	1 949	57 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 130	0
Antud laenud	-3 000	-22 778
Laekunud dividendid	1 463	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 593	-22 778
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 208	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-40 222
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 208	-40 222
Kokku rahavood	30 750	-5 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	343	5 762
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 750	-5 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 093	343

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	220 508	223 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 319	-94 319
Muud muutused omakapitalis			63 283	63 283
31.12.2013	2 556	256	189 472	192 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 163	-3 163
31.12.2014	2 556	256	186 309	189 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 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.

Finantsvarad

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 müüdü finantsvara üle.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases 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 tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

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

Kõik finantskohustused võetakse algselt 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 õiglases 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

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.

Tulud

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Fiskorg OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	31 093	343
Kokku raha	31 093	343

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	34 440	70 158	104 598
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	7 740		7 740
31.12.2013	42 180	70 158	112 338
Soetamine	1 000		1 000
Müük müügihinna või lunastamine	-21 600		-21 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	120		120
31.12.2014	21 700	70 158	91 858

Linus Agro Group aktsiad -30 000 tk

Dannemora võlakirjad - 589 640 tk

Eigenor Oy aktsiad - 1 250 tk

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	914	914
Intressinõuded	914	914
Kokku nõuded ja ettemaksed	914	914
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	398	398
Intressinõuded	398	398
Kokku nõuded ja ettemaksed	398	398

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11586753	Baltic New Media OÜ	Eesti	muud juriidilised toimingud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Baltic New Media OÜ	56 542	-6 742	49 800
Kokku	56 542	-6 742	49 800

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	7 225
Soome	12 200	8 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 200	15 725
Kokku müügitulu	12 200	15 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsioonitegevus	12 200	15 725
Kokku müügitulu	12 200	15 725

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 741	-65 643
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-6 741	-65 643

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-350	7 740
Intressitulud	1 979	1 202
Intressitulu laenudelt	1 979	1 202
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 629	8 942

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt		10
Kokku intressikulud		10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	26 692	23 177

2014	Antud laenud
Tütarettevõtjad	3 000
2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	40 222

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2015

Fiskorg OÜ (registrikood: 11582465) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VESA TAPANI HEIKKILÄ	Management board member	25.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 163
Kokku	186 309
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 309
Kokku	186 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	12200	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@maibaltics.com