

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2012

end of the financial year: 31.12.2012

business name: Fiskorg OÜ

register code: 11582465

street, building, apartment, farm: Toom-Rüütli 10-5

linn: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10130

telephone: +358 503554541

e-mail address: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Fiskorg OÜ asutati 03.02.2009.a. Firma osutab finantsanalseid konsultatsioone ning investeerib väärtpaberitesse. Aruandeaastal saadi kasumit nii pikaajalistelt kui lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt. Fiskorg OÜ omab tütarfirmat Baltic New Media OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 762	2 443	
Finantsinvesteeringud	104 598	28 350	2
Nõuded ja ettemaksed	31 101	0	3,10
Kokku käibevara	141 461	30 793	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	122 185	79 700	4,5
Materiaalne põhivara	1 600	0	
Kokku põhivara	123 785	79 700	
Kokku varad	265 246	110 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 775	
Võlad ja ettemaksed	1 704	974	
Kokku lühiajalised kohustused	1 704	2 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 222	23 723	6
Kokku pikaajalised kohustused	40 222	23 723	
Kokku kohustused	41 926	26 472	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 209	102 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 299	-21 617	
Kokku omakapital	223 320	84 021	
Kokku kohustused ja omakapital	265 246	110 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	90 311	7 500	7
Mitmesugused tegevuskulud	-472	-550	
Ärikasum (kahjum)	89 839	6 950	
Finantstulud ja -kulud	49 460	-28 567	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 299	-21 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 299	-21 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 839	6 950
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 500	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	87 341	6 950
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 600	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-69 129	0
Antud laenud	-30 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	15 910
Laekunud intressid	0	372
Laekunud dividendid	209	300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 520	16 582
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-26 278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 500	-26 278
Kokku rahavood	3 321	-2 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 443	5 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 321	-2 746
Valuutakursside muutuste mõju	-2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 762	2 443

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 299	139 299
31.12.2012	2 556	256	220 508	223 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fiskorg OÜ 2012.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. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 kommerts- ja 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 väärtusel, 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.

Osalus 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele 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)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2010	48 437		48 437
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-20 087		-20 087
31.12.2011	28 350		28 350
Kajastatud õiglasel väärtuses	28 350		28 350
Soetamine		69 798	69 798
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 450		6 450
31.12.2012	34 800	69 798	104 598
Kajastatud õiglasel väärtuses	34 800	69 798	104 598

Linax Agro Group aktsiad -30000 tk

Merko Ehitus aktsiad - 3000 tk

Dannemora võlakirjad - 589 640 tk

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 500	2 500			
Ostjatelt laekumata arved	2 500	2 500			
Muud nõuded	28 601	28 601			
Laenunõuded	28 225	28 225			10
Intressinõuded	376	376			
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 101	31 101			

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	122 185	79 700	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	122 185	79 700	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11586753	Baltic New Media OÜ	Eesti	majandustegevust ei toimunud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Baltic New Media OÜ	79 700	42 485	122 185
Kokku	79 700	42 485	122 185

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Baltic New Media OÜ	40 222			40 222			
Pikaajalised laenud kokku	40 222			40 222			
Laenukohustused kokku	40 222			40 222			
	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			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 625	6 000
Soome	84 686	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 311	7 500
Kokku müügitulu	90 311	7 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsioonitegevus	21 125	7 500
vahendustasu	69 186	0
Kokku müügitulu	90 311	7 500

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	42 485	-8 178
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6 265	-20 087
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-185	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 450	-20 087
Intressitulud	1 230	372
Intressitulu võlakirjadelt	853	0
Intressitulu laenudelt	376	372
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-729	-874
Intressikulu laenudelt	-729	-874
Muud finantstulud ja -kulud	209	300
Kokku finantstulud ja -kulud	49 460	-28 467

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad		40 222	23 722
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 225		1 775

2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad		16 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2013

Fiskorg OÜ (registrikood: 11582465) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VESA TAPANI HEIKKILÄ	Management board member	01.11.2013

Profit distribution proposal

(In Euros)

	31.12.2012
Retained earnings (loss)	81 209
Annual period profit (loss)	139 299
Total	220 508
Distribution	
Retained earnings after distribution (covering)	220 508
Total	220 508

Profit distribution resolution

(In Euros)

	31.12.2012
Retained earnings (loss)	81 209
Annual period profit (loss)	139 299
Total	220 508
Distribution	
Retained earnings after distribution (covering)	220 508
Total	220 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	69186	76.61%	Yes
Finantsnõustamine	66191	21125	23.39%	No

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+358 503554541
E-mail address	vesa.heikkila@gildcf.com