

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ FK Invest

registrikood: 11908636

tänavatänu nimi, Vana-Koidu 3
maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61507

telefon: +372 58183965

e-posti aadress: fred.koppel@gmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte FK Invest OÜ loodi 2010. aastal eesmärgiga müüa tegevjuhi juhtimisalast kompetentsi ja investeerida saadud müügitulu. 2014. aastal oli ettevõtte põhitegevuseks juhtimisteenuse müümine. Ettevõtte teenis aruandeaastal kogu müügitulu Eesti Vabariigist. 2014. aasta oli ettevõttele edukas, teeniti planeeritud kasum.

2014.aastal palgalisi töötajaid ei olnud ja tasu teenis vaid juhatuse liige.

2015. aastal suuremaid investeeringuid plaanis ei ole. Ettevõtte jätkab senist tegevussuunda.

■ ■

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 565	15 032	2
Nõuded ja ettemaksed	15	131	3
Kokku käibevara	11 580	15 163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 184	4 362	5
Kokku põhivara	4 184	4 362	
Kokku varad	15 764	19 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 896	2 714	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 896	2 714	
Kokku kohustused	1 896	2 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 999	7 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057	6 274	
Kokku omakapital	13 868	16 811	
Kokku kohustused ja omakapital	15 764	19 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	23 559	27 174	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 595	-2 205	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 259	-4 676	12
Tööjõukulud	-13 707	-11 574	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 612	-2 492	
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 386	6 224	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 386	6 274	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057	6 274	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 386	6 224	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 612	2 492	
Kokku korrigeerimised	2 612	2 492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	116	339	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-818	-1 244	
Kokku rahavood äritegevusest	5 296	7 811	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 434	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 000	
Laekunud intressid	0	50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 434	2 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	-3 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-797	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	-3 797	
Kokku rahavood	-3 467	6 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 032	8 968	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 467	6 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 565	15 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	7 725	10 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 274	6 274
31.12.2013	2 556	256	13 999	16 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 057	2 057
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	11 056	13 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FK Invest OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangas olevat raha ja tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutas fikseeritud tehingute esmasel kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	3 929	7 391
Kassa	7 636	7 641
Kokku raha	11 565	15 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	15	15
Muud makstud ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	15	15
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Ettemaksed	102	102
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	131	131

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		259	29	987
Üksikisiku tulumaks		296		296
Sotsiaalmaks		571		571
Kohustuslik kogumispension		34		34
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 160	29	1 888

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 463		12 463	12 463
Akumuleeritud kulum	-5 609		-5 609	-5 609
Jääkmaksumus	6 854		6 854	6 854
Amortisatsioonikulu	-2 492		-2 492	-2 492
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 463		12 463	12 463
Akumuleeritud kulum	-8 101		-8 101	-8 101
Jääkmaksumus	4 362		4 362	4 362
Ostud ja parendused		2 434	2 434	2 434
Amortisatsioonikulu	-2 493	-119	-2 612	-2 612
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 463	2 434	14 897	14 897
Akumuleeritud kulum	-10 594	-119	-10 713	-10 713
Jääkmaksumus	1 869	2 315	4 184	4 184

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 160	1 160
Kokku võlad ja ettemaksed	1 896	1 896
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126	126
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	1 888	1 888
Kokku võlad ja ettemaksed	2 714	2 714

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	700	700
Kokku võlad töövõtjatele	700	700

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 056	11 059
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 764	2 940
Kokku tingimuslikud kohustused	13 820	13 999

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 559	27 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 559	27 174
Kokku müügitulu	23 559	27 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	23 259	27 174
Muud tulud	300	0
Kokku müügitulu	23 559	27 174

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud teenused	1 595	2 205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 595	2 205

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	1 121
Energia	0	1 027
Kütus	0	1 027
Raamatupidamisteenus	390	415
Muud	1 869	2 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 259	4 676

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	10 380	8 702
Sotsiaalmaksud	3 327	2 872
Kokku tööjõukulud	13 707	11 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 259
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	630	27 174

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 380	8 702

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2015

OÜ FK Invest (registrikood: 11908636) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED KOPPEL	Juhatuse liige	30.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057
Kokku	11 056
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 056
Kokku	11 056

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057
Kokku	11 056
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 056
Kokku	11 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23259	98.73%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Koppel	38604162763		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58183965
E-posti aadress	fred.koppel@gmail.com