

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Fundus Arbiter OÜ

registrikood: 12634106

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a-b-korpus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5012120

e-posti aadress: jaanus.magi@magnussonlaw.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Fundus Arbiter OÜ on asutatud 25.märts 2014. Ettevõtte ei saanud müügitulu 2018.aastal.
2017 aastal oli ühenemine firmaga Fundus Securities AS
Juhatusete tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 133	17 457
Finantsinvesteeringud	476 828	510 231
Nõuded ja ettemaksed	28 394	6 994
Varud	1 879	164
Kokku käibevarad	533 234	534 846
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	359 346	359 346
Materiaalsed põhivarad	46 050	62 475
Kokku põhivarad	405 396	421 821
Kokku varad	938 630	956 667
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	623 961	623 602
Kokku lühiajalised kohustised	623 961	623 602
Kokku kohustised	623 961	623 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 564	14 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 395	315 860
Kokku omakapital	314 669	333 065
Kokku kohustised ja omakapital	938 630	956 667

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-9 567	-24 714
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 425	-16 425
Ärikasum (kahjum)	-25 992	-41 139
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	359 346
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 597	-2 347
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 395	315 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 395	315 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fundus Arbiter OÜ 2018.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhised. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 €.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (kaasaarvatud tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavatest kasulikust elueast:

Muud masinad ja seadmed 2 – 10 aastat

Autod ja muud transpordivahendid 3 – 10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinna ja otseselt soetamisega seotud kulutustes. 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	530	530
Laenunõuded	27 864	27 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 394	28 394
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	630	630
Laenunõuded	6 364	6 364
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 994	6 994

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

Fundus Arbiter OÜ (registrikood: 12634106) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÄGI	Juhatuse liige	30.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 395
Kokku	312 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 395
Kokku	312 169

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Larissa Luukkainen	46510150087	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5012120
E-posti aadress	jaanus.magi@magnussonlaw.com