

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Viies Sammas OÜ

registrikood: 14495235

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Laagri alevik,
Meelespea tn 6-4

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 5137441

e-posti aadress: tarmo@datafox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Viies Sammas OÜ asutati 2018 aastal eesmärgiga investeerida päikeseenergia tootmisesse. 2020 aastal käivitus hetkel viimane etapp. Edasine laiendamine ei osutunud kahjuks võimalikuks täiendava elektriliitumise kättesaamatuse tõttu.

Energiatootmisst tekkivat tulu kasutatakse võetud laenude tasumiseks ning uute finantsinvesteeringute tegemiseks.

Ettevõtte perspektiiv ongi saada valdavalt investeerimisettevõtteks. Olgu siis investeeringuteks taastuvenergia tootmine, finants- või kinnisvarainvesteeringud.

Investeeringute tootlus aktsiaturgudel oli 2024 aastal keskpärne. Erakorraliste muutustena suurendati Datafox OÜ osaluse hinnagulist turuväärtust ning samal ajal kanti maha 50% Planet42 seotud laene.

Erakorraline müügikäive tehti seoses paaris tarkvaraarnedus projektis osalemise..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 853	1 161	
Finantsinvesteeringud	107 276	111 451	
Nõuded ja ettemaksed	319 401	2 072	2
Varud	996	0	
Kokku käibevarad	438 526	114 684	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	224 194	202 925	4
Finantsinvesteeringud	23 800	33 000	4
Nõuded ja ettemaksed	160	160	
Materiaalsed põhivarad	38 464	41 608	
Immateriaalsed põhivarad	1 760	2 056	
Kokku põhivarad	288 378	279 749	
Kokku varad	726 904	394 433	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 849	14 548	
Võlad ja ettemaksed	313 888	988	
Kokku lühiajalised kohustised	325 737	15 536	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 869	
Võlad ja ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku pikaajalised kohustised	1 000	16 869	
Kokku kohustised	326 737	32 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 028	272 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 139	77 331	
Kokku omakapital	400 167	362 028	
Kokku kohustised ja omakapital	726 904	394 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	379 624	15 815
Muud äritulud	2 481	2 589
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 096	-3 037
Mitmesugused tegevuskulud	-1 226	-197
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 440	-3 440
Muud ärikulud	-120	-81
Ärikasum (kahjum)	20 223	11 649
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 812	63 646
Intressitulud	3 462	4 829
Intressikulud	-2 273	-2 790
Muud finantstulud ja -kulud	-85	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 139	77 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 139	77 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viies Sammas OÜ 2024 aasta 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradena käsitletakse tehtud portfelliinvesteeringuid ettevõtete osadesse ja aktsiatesse ning investeeringuid läbi ühisrahastuse. Tehtud investeeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varade väärtuse ümberhindamine toimub hiljemalt arvestusperioodi lõpus või varade olulise väärtuse muutumisel kohe arvestusperioodi sees.

Investeeringuid börsiaktiatsiatesse ning ühisrahastusse kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringuid sidus- ja tütarettevõtete osakapitali kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Antud laenud ning ostetud võlakirjad kajastatakse lühi- või pikaajalisena sõltuvalt nende lunastuse lõputähtajast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas varade väärtust kajastatakse raamatupidamises vastavalt arvestusperioodi lõpus kehtivale varasid hoidva panga kommertskursile.

Finantsinvesteeringud

2020 aastal kajastati kõiki finantsinvesteeringuid pikaajalistena.

Alates 2021 kajastatakse investeeringuid börsiaktiatsiatesse ning ühisrahastusse lühiajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringuid sidus- ja tütarettevõtete osakapitali kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Antud laenud ning ostetud võlakirjad kajastatakse lühi- või pikaajalisena sõltuvalt nende lunastuse lõpptähtajast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osade väärtust kajastatakse raamatupidamises hinnangulises turuväärtuses.

Varud

Varusid kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT varad	3
Materiaalsed varad (pääksepark)	20
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustised

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Taastuenergia tootmise toetuse tulu kajastatakse muu ärituluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	266 226	266 226	
Ostjatelt laekumata arved	266 226	266 226	
Nõuded seotud osapoolte vastu	160		160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 175	53 175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 561	319 401	160
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 674	1 674	
Ostjatelt laekumata arved	1 674	1 674	
Nõuded seotud osapoolte vastu	160		160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 232	2 072	160

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
12519049	Datafox OÜ		Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	10	10
10962208	Silicium OÜ		Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	90	90
14677657	Datafox Software Engineering OÜ		Programmeerimine	19	57

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	192 925	6 000	20 000	218 925
Soetamine		7 000		7 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	10 000			10 000
31.12.2023	202 925	13 000	20 000	235 925
Kajastatud õiglases väärtuses	200 000			200 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 925	13 000	20 000	35 925
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2023	202 925	13 000	20 000	235 925
Soetamine	1 269	1 800		3 069
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 000		-1 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	20 000		-10 000	10 000
31.12.2024	224 194	13 800	10 000	247 994

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 655	0	-21 062	15 593
Kokku laenukohustised	36 655	0	-21 062	15 593
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 593	-12 604	2 989	
Kokku laenukohustised	15 593	-12 604	2 989	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2025

Viies Sammas OÜ (registrikood: 14495235) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO REINEBERG	Juhatuse liige	26.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 139
Kokku	388 167
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	327 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 139
Kokku	388 167
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	368968	97.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	7129	1.88%	Ei
Elektrienergia tootmine päikeseenergiast	35123	EMTAK 2025	3527	0.93%	Ei