

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: FC Kolmanda Emissiooni Tagatisagent OÜ

registrikood: 14706985

tänavanimi, maja ja korteri number: F. R. Faehlmanni tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 6264300

e-posti aadress: fc@tgsbaltic.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad tarnijatele	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

FC Kolmanda Emissiooni Tagatisagent OÜ asutati 17.04.2019.

FC Kolmanda Emissiooni Tagatisagent OÜ on erinevate tagatisagentide valdusettevõtte.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil ühtegi töötajat ega tööjõuga seotud kulusid.

Aruandeperioodil kuulus osaühingu juhatusse üks liige, kellele tasusid ei arvestatud ega makstud.

2019. aasta kahjum oli 1031 eurot. Ettevõtte eesmärk on taastada seaduses nõutav minimaalne omakapital jooksvast tegevuskasumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	17.04.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 007	0
Kokku käibevarad	3 007	0
Kokku varad	3 007	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 541	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 541	0
Kokku kohustised	1 541	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-3	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 031	0
Kokku omakapital	1 466	0
Kokku kohustised ja omakapital	3 007	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.04.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	8 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 438	3
Mitmesugused tegevuskulud	-98	4
Ärikasum (kahjum)	-1 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 031	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FC Kolmanda Emissiooni Tagatisagent OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus 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. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	17.04.2019
Võlad tarnijatele	1 541	0
Kokku võlad tarnijatele	1 541	0

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	17.04.2019 - 31.12.2019	17.04.2019 - 17.04.2019
Ostetud teenus	9 438	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 438	0

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.04.2019 - 31.12.2019	17.04.2019 - 17.04.2019
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	0
Pangateenused	7	0
Raamatupidamisteenused	41	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2020

FC Kolmanda Emissiooni Tagatisagent OÜ (registrikood: 14706985) 17.04.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIIRSALU	Juhatuse liige	18.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 031
Kokku	-1 031
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 031
Kokku	-1 031

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 031
Kokku	-1 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	8505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CAS Holding OÜ	12722684	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264300
E-posti aadress	fc@tgsbaltic.com