

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Fiksmal

registrikood: 11298965

tänavanimi: Vabaõhumuuseumi tee 2a-26

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabersti linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 5042988

e-posti aadress: raivo@paidemek.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Fiksmal alustas majandustegevust 2013. aastal.

Ettevõtte tegeles investeerimisega aktsiatesse ja intressiinstrumentidesse.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2014. aastal 12 187 eurot.

Töötajaid ettevõttel ei olnud, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 349	3 215	2
Finantsinvesteeringud	335 290	322 513	3
Kokku käibevara	340 639	325 728	
Kokku varad	340 639	325 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	101	1	
Kokku lühiajalised kohustused	101	1	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	321 917	319 293	4,8
Kokku pikaajalised kohustused	321 917	319 293	
Kokku kohustused	322 018	319 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 878	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 187	3 878	
Kokku omakapital	18 621	6 434	
Kokku kohustused ja omakapital	340 639	325 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	228	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 394	-3 675	6
Muud ärikulud	-15	-75	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 181	-3 750	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 014	5 220	
Muud finantstulud ja -kulud	-646	2 408	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 187	3 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 187	3 878	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 181	-3 750	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	100	1	8
Muud rahavood äritegevusest	6	2 360	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 075	-1 389	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-46 686	-489 491	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	50 917	170 957	3
Laekunud dividendid	1 888	1 289	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8	0	7
Muud laekumised investeerimistegevusest	98	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 209	-317 245	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 624	319 293	4
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 624	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	319 293	
Kokku rahavood	2 134	659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 215	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 134	659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 349	3 215	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 878	3 878
31.12.2013	2 556	3 878	6 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 187	12 187
31.12.2014	2 556	16 065	18 621

Osa nimiväärtuse kohta vt. lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Fiksmal(edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto- ja varahalduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse õiglasel väärtusel, muutustega läbi kasumiaruande.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale ei ole reservkapitali loomine kohustuslik.

Tulud

Dividenditulu

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2 556	2 556
Arvelduskonto	1	1
Varahalduskonto	2 792	658
Kokku raha	5 349	3 215

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	0	0	0
Soetamine	163 645	324 606	488 251
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 879	-116 079	-170 958
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-392	1 633	1 241
Muud	4 123	-144	3 979
31.12.2013	112 497	210 016	322 513
Kajastatud õiglases väärtuses	112 497	210 016	322 513
Soetamine	18 146	28 540	46 686
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 548	-33 369	-50 917
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	752	288	1 040
Muud	11 052	4 916	15 968
31.12.2014	124 899	210 391	335 290
Kajastatud õiglases väärtuses	124 899	210 391	335 290

Realiseerimata kasum ja kahjum lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglasele ehk turuväärtusele ümberhindamisest kajastatakse kasumiaruandes real Kasum (-kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Ümberhindamise alusdokument on Swedbanki poolt väljastatud Varade raport.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	300 000	0	300 000		0	EUR	-
Laen osanikult	21 917	0	21 917		0	USD	-
Pikaajalised laenud kokku	321 917	0	321 917				
Laenukohustused kokku	321 917	0	321 917				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	300 000	0	300 000		0	EUR	-
Laen osanikult	19 293	0	19 293		0	USD	-
Pikaajalised laenud kokku	319 293	0	319 293				
Laenukohustused kokku	319 293	0	319 293				

Võlg osanikule alusvaluutas USD on bilansipäevaga ümber hinnatud korrigeeritud soetusmaksumusele. Ümberhindluse kasum kajastub kasumiaruandes real Kasum ja kahjum valuutakursimuutustest.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangateenused	-4 294	-3 675
Muud	-100	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 394	-3 675

Pangateenused koosnesid hooldus- ja haldustasudest koos käibemaksuga ning suhteliselt ebaolulise suurusega tehingu-, komisjoni- ja välisturutasudest.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 534	1 119
Laekunud dividendid	1 888	1 289
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-646	2 408

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	101	0	1

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	2 624	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	319 293	0

Juhatuse liiget ei tasustatud töö eest juhatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Fiksmal (registrikood: 11298965) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PAALPERE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 187
Kokku	16 065

kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 187
Kokku	16 065

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Paalpere	36401014916	Paide linn, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5042988
Mobiiltelefon	+372 5042988
E-posti aadress	raivo@paidemek.ee