

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Fidoinvest

registrikood: 10844526

küla: Jõgisoo küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76402

telefon: +372 53341603

e-posti aadress: fidoinvestou@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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2015 a. tegeles Fidoinvest OÜ konverentside korraldamise ja vahendamisega välisriikides.

Firmas ei töötanud aruandeperioodil ühtegi töötajat, juhatusele tasu ei makstud.

2016 aasta plaaniks on tegevusmahtude säilitamine olemasolevatel tegevusaladel.

Illa Martynenko
30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	346	1 508
Kokku käibevara	346	1 508
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	6 860	6 860
Kokku põhivara	6 860	6 860
Kokku varad	7 206	8 368
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 250	5 751
Kokku lühiajalised kohustused	4 250	5 751
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7	7
Kokku pikaajalised kohustused	7	7
Kokku kohustused	4 257	5 758
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54	-285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339	339
Kokku omakapital	2 949	2 610
Kokku kohustused ja omakapital	7 206	8 368

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	274 261	141 367
Muud äritulud	16	40
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 895	-140 982
Mitmesugused tegevuskulud	-43	-86
Kokku ärikasum (-kahjum)	339	339
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339	339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339	339



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	339	339
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 501	1 160
Kokku rahavood äritegevusest	-1 162	1 499
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 870
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 870
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-1 162	1 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 508	9
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 162	1 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346	1 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 556	-285	2 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)		339	339
31.12.2014	2 556	54	2 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)		339	339
31.12.2015	2 556	393	2 949



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse korraldamisel ja käesoleva aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise tava nõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid. Aastaaruande koostamisel on teostatud nõutavad inventuurid ja sooritatud vastavad korrigeerimis- ja lõpukanded.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajäse on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emajäse kontrolli all olevaks, kui emajäse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajäse on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emajäse kontrolli all olevaks, kui emajäse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele.

Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad on kajastatud kuluna. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara koosneb piiramatut ja piiratud kasutuseaga materiaalsest põhivarast. Masinad ja seadmed, tööriistad, sisseseade ja muu inventar on piiratud kasutuseaga materiaalne põhivara. Materiaalse põhivarana arvestatakse üle üheaastase kasutusajaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Väiksema soetusmaksumusega varad on kuluks kantud nende kasutuselevõtmisel.

Kui materiaalse põhivara realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, tuleb vara bilansis näidata realiseerimismaksumuses. Allahindlussumma näidatakse kuluna. Materiaalse põhivara müügist saadud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes äritulus või -kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimisperioodiks on loetud vara eeldatav kasulik kasutusiga ning amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel

meetodil. Põhivarade amortisatsiooninormid on :
 masinate ja seadmete amortisatsioonimäär on 10%,
 muu inventari ja sisseseadme amortisatsioonimäär on 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Fidoinvest OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus. Kulud ja tulud on perioodiseeritud tekkepõhiselt arvestades nende seotust aruandeaasta tegevusega

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	Fidoinvest	Ukraina	Kinnisvarainvesteringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Fidoinvest	3 235	3 235
Kokku	3 235	3 235

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
	SNB Ukraina	Ukraina		35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
SNB Ukraina	1 132	1 132
Kokku	1 132	1 132

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	251 491	92 202
Läti	0	3 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 491	95 887
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	6 100	5 500
Venemaa	14 110	39 980
Kasahstan	2 560	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 770	45 480
Kokku müügitulu	274 261	141 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konverentside korraldamine ja vahendamine	274 261	141 367
Kokku müügitulu	274 261	141 367

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 274	2 274

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339
Kokku	393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	274261	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alla Martynenko	20.06.1970	Ukraina	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53341603
E-posti aadress	fidoinvestou@gmail.com