

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Fundus Arbiter OÜ on asutatud 25.märts 2014. Ettevõtte müügitulu oli 2015.aastal 42 111 EUR. Juhatusel tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 295	75 525
Nõuded ja ettemaksed	6 063	23 971
Kokku käibevarad	10 358	99 496
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	39 600	49 500
Kokku põhivarad	39 600	49 500
Kokku varad	49 958	148 996
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 280	50 840
Võlad ja ettemaksed	0	16 891
Kokku lühiajalised kohustised	2 280	67 731
Kokku kohustised	2 280	67 731
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 765	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 587	78 765
Kokku omakapital	47 678	81 265
Kokku kohustised ja omakapital	49 958	148 996

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	25.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	42 111	88 882
Muud äritulud	1	12 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 760	-16 275
Mitmesugused tegevuskulud	-12 039	-4 549
Tööjõukulud	0	-1 293
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 900	0
Ärikasum (kahjum)	-33 587	78 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 587	78 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 587	78 765

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	25.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 587	78 765
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 900	0
Kokku korrigeerimised	9 900	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 408	-12 107
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 891	16 891
Kokku rahavood äritegevusest	-29 170	83 549
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-49 500
Antud laenud	-1 500	-11 864
Antud laenude tagasimaksed	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 500	-61 364
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	940	50 840
Saadud laenude tagasimaksed	-49 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 560	50 840
Kokku rahavood	-71 230	73 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 525	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 230	73 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 295	75 525

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		78 765	78 765
31.12.2014	2 500	78 765	81 265
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	78 765	81 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-33 587	-33 587
31.12.2015	2 500	45 178	47 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fundus Arbiter OÜ 2015.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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	699	699
Muud nõuded	5 364	5 364
Laenunõuded	5 364	5 364
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 063	6 063
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 816	11 816
Ostjatelt laekumata arved	11 816	11 816
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	291	291
Muud nõuded	11 864	11 864
Laenunõuded	11 864	11 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 971	23 971

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	49 500	49 500	49 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	49 500	49 500	49 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	49 500	49 500	49 500
Amortisatsioonikulu	-9 900	-9 900	-9 900
31.12.2015			
Soetusmaksumus	49 500	49 500	49 500
Akumuleeritud kulum	-9 900	-9 900	-9 900
Jääkmaksumus	39 600	39 600	39 600

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 948	15 948
Võlad töövõtjatele	768	768
Maksuvõlad	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	16 891	16 891

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	25.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	0	972
Sotsiaalmaksud	0	321
Kokku tööjõukulud	0	1 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2018

Fundus Arbiter OÜ (registrikood: 12634106) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÄGI	Juhatuse liige	25.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 587
Kokku	45 178
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	45 178
Kokku	45 178

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 587
Kokku	45 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	42111	100.00%	Jah

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