

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: FiscalAdmin OÜ

registrikood: 12891257

tänavatänu nimi, Jahu tn 1a-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: helge@fiscaladmin.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	7
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2015. aastal asutatud infotehnoloogiafirma FiscalAdmin peamiseks tegevusvaldkondadeks on avaliku finantssektori ümberkujundamise konsultatsioonid ja tarkvaraarendus. Konsultatsiooniharu pakub rahandusministeeriumide ja maksuametite süsteemide, protsesside ja institutsioonide hindamise ja kaasajastamise konsultatsiooniteenust vastavalt TADAT metodoloogiale. Tarkvaraarendusharu tegeleb tootearendusega ja töötab välja ainulaadset programmi Rapid Innovation and Modernization Toolkit for Tax Administrations (RIM), mis on mõeldud kasutamiseks maksuametitele, rahandusministeeriumidele ja valitsustele kogu maailmas.

Ettevõtte 2017. aasta tegevus oli tagasihoidlik, firma pakkus konsultatsiooniteenust Valgevene maksuametis ja Gruusia valitsussektorile. Tarkvaraarenduse osas tehti koostööd Armeenia investoritega, kes hakkasid panustama RIM tehnoloogia väljatöötamisse 34 000 USA dollariga. Firma ületas käibemaksukohustuslasena registreerimise piirmäära ja sai käibemaksukohustuslasena registreerimise numbri. FiscalAdmini tegevmeeskonnas oli 2017. aastal kaks juhatuse liiget, kellele töötasu ei makstud.

2018. saab olema firma esimene tõsisem tegevusaasta. Kavas on palgata kaks programmeerijat, tulla aasta lõpuks turule innovaatilise avaliku finantssektori RIM programmiga ning pakkuda programmeerimisteenuseid ka erasektorile. Kavas on jätkata avaliku finantssektori konsultatsiooniteenusega maailmas. Samuti on kavas asutada harukontor Astanas, Kasahstanis. Ettevõtte panustab heategevusliku IT-alase tööga ka Eesti ühistranspordi kui jagamisteenuse projekti, mis võetakse kasutusele 2018. a suvel Saaremaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 642	8 321	
Nõuded ja ettemaksed	7 345	13 271	4
Kokku käibevarad	9 987	21 592	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 842	7 121	
Kokku põhivarad	13 842	7 121	
Kokku varad	23 829	28 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	2
Võlad ja ettemaksed	3 130	0	
Kokku lühiajalised kohustised	23 130	0	
Kokku kohustised	23 130	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 712	-5 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 013	29 577	
Kokku omakapital	699	28 713	
Kokku kohustised ja omakapital	23 829	28 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	21 258	37 891	
Muud äritulud	363	447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 657	-7 776	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 428	-768	
Tööjõukulud	-10 904	0	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-802	-197	
Muud ärikulud	-1 032	-20	
Ärikasum (kahjum)	-27 202	29 577	
Muud finantstulud ja -kulud	-811	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 013	29 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 013	29 577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FiscalAdmin OÜ 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2018 on ümber hinnatud Eurodesse aruande kuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, siis kajastatakse allahindlust ja vastavat kulu kasumiaruande real "Olulised käibevara allahindlused". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Tulu teenuste 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust);
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) ettevõtte, mille üle eelmises lõigus määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
 - (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on võetud arvesse suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekapitalilaen	20 000				7	21.12.2019	2
Lühiajalised laenud kokku	20 000						2
Laenukohustised kokku	20 000	20 000					

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	8 682	0
Sotsiaalmaksud	2 095	0
Pensionikulu	127	0
Kokku tööjõukulud	10 904	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 413	0	13 271	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

FiscalAdmin OÜ (registrikood: 12891257) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN KAUP-LAPÕNIN	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 013
Kokku	-4 301
Jaotamine	
Kokku	-4 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	21258	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Lapõnin	37106150341	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	helge@fiscaladmin.com