

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fine Assets OÜ

registrikood: 12222303

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +358 505022050

e-posti aadress: arijuhansson@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal reklaami müügi ja enda kinnisvara rendile andmisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal. Juhatuse liikmele töötasusid aruandeperioodil ei arvestatud, lepingulisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 078	1 480	
Nõuded ja ettemaksed	1 143	8 183	2
Kokku käibevara	24 221	9 663	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	116 000	116 000	4
Materiaalne põhivara	770	30 297	5
Kokku põhivara	116 770	146 297	
Kokku varad	140 991	155 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 193	170 400	
Võlad ja ettemaksed	298	48 349	6
Kokku lühiajalised kohustused	138 491	218 749	
Kokku kohustused	138 491	218 749	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 289	-57 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 289	-7 458	
Kokku omakapital	2 500	-62 789	
Kokku kohustused ja omakapital	140 991	155 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 207	15 489	7
Muud äritulud	99 181	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 313	-9 872	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 735	-5 850	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 753	-1 045	
Muud ärikulud	-261	-184	
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 326	-1 462	
Intressikulud	-6 047	-5 996	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 289	-7 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 289	-7 458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	6 207	51 052
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-26 490	-20 826
Makstud ettevõtte tulumaks	-188	0
Muud rahavood äritegevusest	-7 412	2 083
Kokku rahavood äritegevusest	-27 883	32 309
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	4 701	-37 850
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 000	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 702	-37 850
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 770	3 700
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 770	6 200
Kokku rahavood	21 589	659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 480	821
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 589	659
Valuutakursside muutuste mõju	9	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 078	1 480

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-57 831	-55 331
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-57 831	-55 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 458	-7 458
31.12.2014	2 500	-65 289	-62 789
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-65 289	-62 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)		65 289	65 289
31.12.2015	2 500	0	2 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Fine Assets OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Ettemaksed	1 118	1 118
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Muud makstud ettemaksed	1 111	1 111
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 143	1 143

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	999	999
Ettemaksed	7 184	7 184
Tulevaste perioodide kulud	567	567
Muud makstud ettemaksed	6 617	6 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 183	8 183

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			999	
Erisoodustuse tulumaks				68
Sotsiaalmaks				107
Intress		44		
Ettemaksukonto jääk	25			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	44	999	175

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	116 000
31.12.2014	116 000
31.12.2015	116 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 207	7 150
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	542	273

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	31 342		31 342	31 342
Muud ostud ja parendused	31 342		31 342	31 342
Amortisatsioonikulu	-1 045		-1 045	-1 045
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 342		31 342	31 342
Akumuleeritud kulum	-1 045		-1 045	-1 045
Jääkmaksumus	30 297		30 297	30 297
Ostud ja parendused		999	999	999
Muud ostud ja parendused		999	999	999
Amortisatsioonikulu	-5 524	-229	-5 753	-5 753
Müügid	-24 773		-24 773	-24 773
31.12.2015				
Soetusmaksumus	31 342	999	32 341	32 341
Akumuleeritud kulum	-31 342	-229	-31 571	-31 571
Jääkmaksumus	0	770	770	770

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	28 333	
Kokku	28 333	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	254	254
Maksuvõlad	44	44
Kokku võlad ja ettemaksed	298	298
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	175	175
Muud võlad	11 685	11 685
Intressivõlad	11 685	11 685
Saadud ettemaksed	34 913	34 913
Muud saadud ettemaksed	34 913	34 913
Muud võlad	1 576	1 576
Kokku võlad ja ettemaksed	48 349	48 349

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 207	7 150
Soome	1 000	8 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 207	15 489
Kokku müügitulu	6 207	15 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara rendile andmine	5 207	7 150
Reklaami müük	1 000	2 138
Kellade ja ehete hulgimüük	0	6 201
Kokku müügitulu	6 207	15 489

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	594	330
Elektrienergia	48	0
Kütus	546	330
Mitmesugused bürookulud	444	35
Lähetuskulud	2 121	1 453
Muud	5 576	4 032
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 735	5 850

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	138 193	0	182 085

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 683	77 890
2014	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 201	3 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2020

Fine Assets OÜ (registrikood: 12222303) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARI TAPIO JOHANSSON	Management board member	20.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-65 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 289
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5207	83.89%	Yes
Reklaami vahendamine meedias	73121	1000	16.11%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ari Tapio Johansson	36212080091		2500 EUR (Ordinary ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+358 505022050
E-mail address	arijohansson@hotmail.com