

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Fidoinvest

registrikood: 10844526

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Lehe tn 31-6

postisihthnumber: 13425

telefon: +372 5019216

e-posti aadress: ron.luvistsuk@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2023 a. tegeles Fidoinvest OÜ konverentside korraldamise ja vahendamisega välisriikides.

Firmas töötas aruandeperioodi 3 töötajat, juhatuse liikmele maksti tasu 9796 eurot. Majandusaasta lõppes ettevõtte kasumiga. 2024. aasta plaaniks on tegevusmahtude säilitamine olemasolevatel tegevusaladel. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	266 146	142 612
Nõuded ja ettemaksed	199 443	221 035
Varud	2 120	10 881
Kokku käibevarad	467 709	374 528
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	291 710	254 067
Kokku põhivarad	291 710	254 067
Kokku varad	759 419	628 595
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	65 941	98 895
Kokku lühiajalised kohustised	65 941	98 895
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 830	1 830
Kokku pikaajalised kohustised	1 830	1 830
Kokku kohustised	67 771	100 725
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 106	274 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 986	250 667
Kokku omakapital	691 648	527 870
Kokku kohustised ja omakapital	759 419	628 595

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 218 115	1 476 635	
Muud äritulud	112 243	17 895	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 102 817	-1 143 163	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 278	0	
Tööjõukulud	-140 748	-95 589	2
Muud ärikulud	-4 438	-6 073	
Ärikasum (kahjum)	64 077	249 705	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	37 643	4 052	
Muud finantstulud ja -kulud	62 266	-3 090	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 986	250 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 986	250 667	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse korraldamisel ja käesoleva aastaaruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist, mida täiendavad Eesti Vabriigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on teostatud nõutavad inventuurid ja sooritatud vastavad korrigeerimis- ja lõpukanded.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete 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 aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu 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 suurusle.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara koosneb piiramatult 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 kulaks kantud nende kasutuselevõtmisel.

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

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

7

OÜ Fidoinvest 2022. a. majandusaasta aruanne

meetodil. Põhivarade amortisatsiooninormid on :

masinate ja seadmete amortisatsioonimäär on 10%,

muu inventari ja sisseseadme amortisatsioonimäär on 20%.

Põhivarade 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 -l on tekkinud summale nõudeõigus. Kulud ja tulud on periodiseeritud tekkepõhiselt arvestades nende seotust aruandeaasta tegevusega

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	105 416	71 639
Sotsiaalmaksud	35 332	23 949
Kokku tööjõukulud	140 748	95 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 796	9 946

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

OÜ Fidoinvest (registrikood: 10844526) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RON LUVIŠTŠUK	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	525 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 986
Kokku	689 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	2218115	100.00%	Jah