

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fundus Arbiter OÜ

registrikood: 12634106

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Ahtri tn 6a-b-korpus

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5012120

e-posti aadress: jaanus.magi@magnussonlaw.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Fundus Arbiter OÜ on asutatud 25.märts 2014.
Ettevõtte ei saanud müügitulu 2023 aastal.

Juhatusetele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 712	26 005
Finantsinvesteeringud	433 591	444 896
Nõuded ja ettemaksed	96 709	85 148
Kokku käibevarad	556 012	556 049
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	359 346	359 346
Kokku põhivarad	359 346	359 346
Kokku varad	915 358	915 395
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	592 481	592 402
Kokku lühiajalised kohustised	592 481	592 402
Kokku kohustised	592 481	592 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 492	331 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115	-10 819
Kokku omakapital	322 877	322 993
Kokku kohustised ja omakapital	915 358	915 395

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-9 811	-10 819
Ärikasum (kahjum)	-9 811	-10 819
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 696	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-115	-10 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115	-10 819

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fundus Arbiter OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsarvestuse Standardiga, mis tugineb

rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsarvestuse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 eranditele ei konsolideerita.

Raamatupidamise aastaaruanne 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 kuuluv 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	484	484
Laenunõuded	96 164	96 164
Ettemaksed	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 709	96 709
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	284	284
Laenunõuded	84 864	84 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 148	85 148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Fundus Arbiter OÜ (registrikood: 12634106) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MÄGI	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115
Kokku	320 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	320 377
Kokku	320 377

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115
Kokku	320 377