

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fischermay Osaühing

registrikood: 12321442

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Vana-Kalamaja tn 20/1-24

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 5188951, +372 5067809

e-posti aadress: andruspurde@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb investeerigutega erinevates valdkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193 924	512 005	2
Finantsinvesteeringud	252 402	0	3
Nõuded ja ettemaksed	0	3 000	4
Kokku käibevarad	446 326	515 005	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	80 962	80 962	5
Nõuded ja ettemaksed	2 754 945	2 590 315	4
Kokku põhivarad	2 835 907	2 671 277	
Kokku varad	3 282 233	3 186 282	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 868	38 618	6
Võlad ja ettemaksed	0	174	9
Kokku pikaajalised kohustised	31 868	38 792	
Kokku kohustised	31 868	38 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 144 990	3 165 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 875	-20 635	
Kokku omakapital	3 250 365	3 147 490	
Kokku kohustised ja omakapital	3 282 233	3 186 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-3 523	-12 072
Ärikasum (kahjum)	-3 523	-12 072
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	55 556	-55 853
Intressitulud	51 834	47 424
Intressikulud	-50	-134
Muud finantstulud ja -kulud	-942	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 875	-20 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 875	-20 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fischermay OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Fischermay OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Fischermay OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse üheaastaseid deposiite, kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Antud laene kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte ning selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtjad;
- e) eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	193 924	512 005
Kokku raha	193 924	512 005

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2022	0	0	0
Soetamine	2 000	250 000	252 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	402	0	402
31.12.2023	2 402	250 000	252 402
Kajastatud õiglases väärtuses	2 402	0	2 402
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	250 000	250 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 746 865	0	2 746 865	9
Laenunõuded	8 080	0	8 080	
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 754 945	0	2 754 945	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 582 235	0	2 582 235	9
Laenunõuded	8 080	0	8 080	
Ettemaksed	3 000	3 000	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 593 315	3 000	2 590 315	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2021	119 712		119 712
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 750		-48 750
Muud	10 000		10 000
31.12.2022	80 962		80 962

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2022	80 962		80 962
31.12.2023	80 962		80 962

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud jur. isikutelt	20 818		20 818			EUR	
Laenud eraisikutelt	11 050		11 050			EUR	
Laen omanikelt	0		0			EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	31 868		31 868				
Laenukohustised kokku	31 868		31 868				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud jur. isikutelt	20 818		20 818			EUR	
Laenud eraisikutelt	14 050		14 050			EUR	
Laen omanikelt	3 750		3 750		2%	EUR	9
Pikaajalised laenud kokku	38 618		38 618				
Laenukohustised kokku	38 618		38 618				

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 598 292	2 515 992
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	649 573	628 998
Kokku tingimuslikud kohustised	3 247 865	3 144 990

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasusid ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Laughable Company 50%, OÜ Mecanic 50%
---	--

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 746 865	2 582 235	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 746 865	2 582 235	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	3 750	6
Kokku laenukohustised	0	3 750	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	174	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	174	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 260 000	250 000	0	2 510 000	47 357	4
Kokku antud laenud	2 260 000	250 000	0	2 510 000	47 357	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 510 000	185 000	0	2 695 000	51 619	4
Kokku antud laenud	2 510 000	185 000	0	2 695 000	51 619	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 500	0	3 750	3 750	134	6
Kokku laenukohustised	7 500	0	3 750	3 750	134	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 750	0	3 750	0	50	6
Kokku laenukohustised	3 750	0	3 750	0	50	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2024

Fischermay Osaühing (registrikood: 12321442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE JAANUS	Juhatuse liige	01.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fischermay Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Fischermay Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Fischermay Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

OÜ EM AUDIITORTEENUSED

Auditoorteevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn, Harju maakond, 11911

01.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Fischermay Osaühing (registrikood: 12321442) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	01.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 144 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 875
Kokku	3 247 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 247 865
Kokku	3 247 865

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.