

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Fiskorg OÜ

registrikood: 11582465

tänavatalu nimi, Toom-Rüütli 10-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +358 503554541

e-posti aadress: vesa.heikkila@gildcf.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Fiskorg OÜ asutati 03.02.2009.a. 2009.a. lõpetati kahjumiga, 2010.a. kasum on 1,6 miljonit krooni, millest 80% moodustas kasum pikaajalistelt fiantsinvesteeringutelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 187	4 120	2
Finantsinvesteeringud	757 881	0	3
Nõuded ja ettemaksud	221 158	0	4,11
Kokku käibevara	1 060 226	4 120	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 374 992	39 793	5,6
Kokku põhivara	1 374 992	39 793	
Kokku varad	2 435 218	43 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	13 540	
Kokku lühiajalised kohustused	0	13 540	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	782 330	0	7,11
Kokku pikaajalised kohustused	782 330	0	
Kokku kohustused	782 330	13 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 627	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 622 515	-9 627	
Kokku omakapital	1 652 888	30 373	
Kokku kohustused ja omakapital	2 435 218	43 913	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	03.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	156 466	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 436	-9 375	9
Ärikasum (-kahjum)	149 030	-9 375	
Finantstulud ja -kulud	1 473 485	-252	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 622 515	-9 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 622 515	-9 627	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	03.02.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	149 030	-9 375
Makstud intressid	0	-45
Kokku rahavood äritegevusest	149 030	-9 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-40 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-654 773	0
Antud laenud	-296 158	0
Antud laenude tagasimaksed	75 000	0
Laekunud intressid	116	0
Laekunud dividendid	35 545	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-840 270	-40 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 428 194	13 540
Saadud laenude tagasimaksed	-659 405	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	768 789	13 540
Kokku rahavood	77 549	-35 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 120	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 549	-35 880
Valuutakursside muutuste mõju	-482	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 187	4 120

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.02.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-9 627	-9 627
31.12.2009	40 000	-9 627	30 373
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 622 515	1 622 515
31.12.2010	40 000	1 612 888	1 652 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fiskorg OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Fiskorg OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud kommertsringi valuutakursi järgi. Aastaaruandes hinnatakse valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul viisil võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmisel perioodil ettevõtte osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allhindlustega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalust omandatud tütarettevõtte varades ja kohustustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "tütarettevõtete aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.t. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Kõik finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. 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 arvstatmiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressitulu 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1. jaanuarist 2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, olenemata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastaselt puhaskasumi eraldistest, kandes reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, uni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	81 187	4 120
Kokku raha	81 187	4 120

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0
Soetamine	654 773	654 773
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	103 108	103 108
31.12.2010	757 881	757 881
Kajastatud õiglases väärtuses	710 190	710 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	47 691	47 691

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Muud nõuded	221 158
Laenu nõuded	221 158
Kokku Nõuded ja ettemaksed	221 158

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 374 992	39 793
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 374 992	39 793

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Baltic New Media OÜ	Eesti	majandustegevust ei toimunud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Baltic new Media	39 793	1 335 199	1 374 992	
Kokku:	39 793	1 335 199	1 374 992	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0						
Pikaajalised laenud							
Baltic New Media	782 330			782 330	2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	782 330			782 330			
Laenukohustused kokku	782 330			782 330			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	13 540	13 540					
Lühiajalised laenud kokku	13 540	13 540					
Laenukohustused kokku	13 540	13 540					

Laen on saadud tütarettevõttelt Baltic New Media 2010.aasta detsembrikuus.

Intressi määr on 2% aastas ja intressi arvestus algab aastast 2011. Laenu tagastamise tähtaeg on 2020.aasta,

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	156 466
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	156 466
Kokku müügitulu	156 466
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
konsultatsioonitegevus	156 466
Kokku müügitulu	156 466

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	03.02.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	7 436	3 880
Lähetuskulud	0	5 495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 436	9 375

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	03.02.2009 - 31.12.2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 335 199	-207
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	103 108	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	103 108	0
Intressitulud	116	0
intressitulu arvelduskontodelt	116	0
Intressikulud	0	-45
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-482	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 437 941	-252

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	0
Tütarettevõtjad		782 330	0	0
Sidusettevõtjad			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	201 159			13 540

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes

Aruande digitaalallkirjad

Fiskorg OÜ (registrikood: 11582465) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VESA TAPANI HEIKKILÄ	The member of the management board	02.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 622 515
Kokku	1 612 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 612 888
Kokku	1 612 888

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 622 515
Kokku	1 612 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 612 888
Kokku	1 612 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	156466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesa Heikkilä	36710210070	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 503554541
E-posti aadress	vesa.heikkila@gildcf.com