

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: OÜ Foxia Konsultatsioonid

registrikood: 11302626

tänava/talu nimi, Männiku

maja ja korteri number:

küla: Tuulna küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76710

telefon: +372 5044102

e-posti aadress: Arne.Leisalu@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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Foxia Konsultatsioonid põhitegevusalaks on ärikonsultatsioon, investeerimine avalikesse väärtpaberitesse ja ühisrahastusse.

Osaühingu majandusaasta algab 01. aprillil ja lõpeb 31. märtsil.

Tulud, kulud ja kasum

2022/23. majandusaastal Osaühingul Foxia Konsultatsioonid äritulusid olid 8,0 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 2,1 eurot).

Ärikulud moodustasid 6,5 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal 8,2 tuhat eurot) ja finantskulud 2,3 tuhat eurot (eelmisel majandusaastal finantskulud 7,6 tuhat eurot).

2022/23. majandusaasta lõpetati 8,0 tuhande eurose kahjumiga (eelmise majandusaasta kasum oli 7,3 tuhat eurot).

Bilansimaht seisuga 31.03.2023 oli 147,3 tuhat eurot (31.03.2022: 167,0 tuhat eurot).

Personal

Põhikohaga töötajaid ei ole. Aruandeaastal ei makstud juhatause liikmetele töötasusid. Ühingu juhtimine toimus käsundi alusel FIE Aarne Leisalu poolt.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Foxia Konsultatsioonid jätkab investeerimist avalikesse väärtpaberitesse ja ühisrahastusse ning konsultatsioonide ja arendustegevuse suunal. Käivitati kinnisvara arendus väljaüürimise eesmärgil. Muid täiendavate tegevusalade käivitamist ega äritegevuse olulist laiendamist pole planeeritud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 426	5 218	2
Finantsinvesteeringud	18 368	24 886	3
Nõuded ja ettemaksud	298	653	4
Kokku käibevarad	22 092	30 757	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 050	1 050	5
Nõuded ja ettemaksud	67 640	78 685	4
Kinnisvarainvesteeringud	56 500	56 500	6
Kokku põhivarad	125 190	136 235	
Kokku varad	147 282	166 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	0	313	
Kokku lühiajalised kohustised	0	313	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 043	136 444	7
Kokku pikaajalised kohustised	125 043	136 444	
Kokku kohustised	125 043	136 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 423	20 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 996	7 295	
Kokku omakapital	22 239	30 235	
Kokku kohustised ja omakapital	147 282	166 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	6 452	8 000	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 104	-1 531	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 067	-6 713	9
Muud ärikulud	-12	-12	
Ärikasum (kahjum)	-5 731	-256	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 256	7 551	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 987	7 295	
Tulumaks	-9	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 996	7 295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foxia Konsultatsioonid majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pankade arvelduskontode ja lühiajalise pangadeposiidi jääke, samuti kiirelt realiseeritavaid aktsiaid ja väärtpabereid soetusmaksumuses.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas tehtud tehingud fikseeritakse raamatupidamises eurodes, ümberarvestatuna tehingupäeval kehtiva Euroopa keskpannga päevakursi alusel.

Igal aruande päeval hinnatakse ümber vastavalt kehtivale valuutakursile kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse majandusaasta aruandes kiirelt realiseeritavaid aktsiaid õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel on vaadeldud iga ostjat eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu objekte hinnatakse õiglase väärtuse meetodil ja kajastatakse igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse järgmiste kululiikide lõikes: tegevuskulu, tööjõukulu, põhivara kulum, muud ärikulud ja finantskulu.
Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegevjuhtkonda ning nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Arvelduskontod pangas	3 426	5 218
Kokku raha	3 426	5 218

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.03.2021	4 039	0	16 387	0	20 426
Soetamine	33 737	13 062	0		46 799
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 174	-2 727	-17 694		-44 595
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 782	-833	1 307		2 256
31.03.2022	15 384	9 502	0	0	24 886
Kajastatud õiglasest väärtuses	15 384	9 502	0		24 886
Soetamine	5 018	0	0	0	5 018
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 075	0	0	0	-7 075
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 354	-2 107	0	0	-4 461
31.03.2023	10 973	7 395	0	0	18 368
Kajastatud õiglasest väärtuses	10 973	7 395	0	0	18 368

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	32 723	0	32 723
Muud nõuded	35 215	298	34 917
Intressinõuded	34 917	0	34 917
Viitlaekumised	298	298	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 938	298	67 640

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	44 832	0	44 832
Muud nõuded	34 506	653	33 853
Intressinõuded	33 853	0	33 853
Viitlaekumised	653	653	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 338	653	78 685

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.03.2021	0		
Soetamine	1 050		1 050
31.03.2022	1 050		1 050
Kajastatud õiglasel väärtusel	1 050		1 050

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.03.2022	1 050		1 050
31.03.2023	1 050		1 050
Kajastatud õiglasel väärtusel	1 050		1 050

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.03.2021	30 000
Ostud ja parendused	26 500
31.03.2022	56 500
31.03.2023	56 500

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 452	5 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 104	1 531

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	123 674	0	0	123 674	0%	EUR
Muud sihtotstarbelised laenud	1 369	0	1 369	0	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	125 043		1 369	123 674		
Laenukohustised kokku	125 043		1 369	123 674		
	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaen	135 075	0	0	135 075	0%	EUR
Muud sihtotstarbelised laenud	1 369	0	1 369	0	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	136 444		1 369	135 075		
Laenukohustised kokku	136 444		1 369	135 075		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 452	8 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 452	8 000
Kokku müügitulu	6 452	8 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	6 452	5 000
Konsultatsioonid	0	3 000
Kokku müügitulu	6 452	8 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Mitmesugused bürookulud	4 544	4 934
Lähetuskulud	1 523	634
Koolituskulud	0	1 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 067	6 713

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud, tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 675	135 075
Kokku laenukohustised	123 675	135 075

ANTUD LAENUD	31.03.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 075	20 600	9 200	123 675	0
Kokku antud laenud	135 075	20 600	9 200	123 675	0

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.03.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 625	53 500	10 050	135 075	0
Kokku laenukohustised	91 625	53 500	10 050	135 075	0

MÜÜDUD	01.04.2021 - 31.03.2022	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000
Kokku müüdüd		3 000

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepitakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeperioodil arvestatud ega makstud tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

OÜ Foxia Konsultatsioonid (registrikood: 11302626) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE LEISALU	Juhatuse liige	02.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 996
Kokku	19 427
Jaotamine	
Dividendideks	19 000
Kokku	19 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6452	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044102
E-posti aadress	Aarne.Leisalu@gmail.com