

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: FUNK OÜ

registrikood: 11305286

tänavatalu nimi, Seebi 28-30
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +3725026195

faks:

e-posti aadress: funk@funk.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Funk OÜ kanti äriregistrisse 25.oktoober 2006. aastal. Äriühingu esimesel tegevusaastal keskenduti eeskätt kliendibaasi loomisele. Kliendibaasi kujundamisega jätkatakse ka 2009. aastal.

Funk OÜ 2009. aasta müügitulu oli 351 218 krooni. Üldhalduskulud olid 2009. aastal 151 245 krooni ning aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 160 293 krooni. Funk OÜ peamise osa müügitulust moodustas arhitektuursete projektide müük. Funk OÜ kavatseb 2010. aastal ja ka edaspidi keskenduda eeskätt arhitektuursele tegevusele.

Funk OÜ juhatus koosnes 2009. aastal ühest liikmest ning juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Funk OÜ-l 2009. aastal oli 1 töötajat ja nende töötasu kokku koos maksudega oli 36 354

Funk OÜ on tegelenud arhitektuurse-, sisearhitektuurse ja konstruktiivse projekteerimisega kõikides projekteerimisstaadiumites.

Hetkel tegeleb Funk OÜ eelpool nimetatud projekteerimistöödega. Arvestades hetkelist majanduslikku olukorda, on ettevõtte võimalik jääda püsima, kuna administreerimiskulud on madalad.

Eelnevalt töötegemised näitavad, et ettevõttest peetakse lugu, mis väljendub erialalise äramärgimise ja premeerimisega erialaliitude poolt.

Ettevõtte on ka tulevikus plaanis jätkata projekteerimisteenuste pakkumisega, ning kavas on osaleda erinevatel erialastel konkursitel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Funk OÜ juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Funk OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	315 724	508 748
Nõuded ja ettemaksed	13 181	4 135
Kokku käibevara	328 905	512 883
Põhivara		
Materiaalne põhivara	42 216	26 552
Kokku põhivara	42 216	26 552
Kokku varad	371 121	539 435
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	150 000	0
Võlad ja ettemaksed	11 253	13 670
Kokku lühiajalised kohustused	161 253	13 670
Kokku kohustused	161 253	13 670
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 575	244 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 293	237 041
Kokku omakapital	209 868	525 765
Kokku kohustused ja omakapital	371 121	539 435

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	351 218	470 500
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-44 914	-41 275
Brutokasum (-kahjum)	306 304	429 225
Üldhalduskulud	-151 245	-198 830
Ärikasum (-kahjum)	155 059	230 395
Finantstulud ja -kulud	5 234	6 646
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 293	237 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 293	237 041

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	155 059	230 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 480	7 776
Kokku korrigeerimised	15 480	7 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 046	2 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 417	13 661
Kokku rahavood äritegevusest	159 076	254 632
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 144	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 144	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	150 000	
Makstud dividendid	-376 190	
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 234	6 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320 956	6 646
Kokku rahavood	-193 024	261 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	508 748	247 470
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-193 024	261 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315 724	508 748

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		244 724	284 724
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			237 041	237 041
Muutused reservides		4 000		4 000
31.12.2008	40 000	4 000	481 765	525 765
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			160 293	160 293
Makstud dividendid			-476 190	-476 190
31.12.2009	40 000	4 000	165 868	209 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

FUNK OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Funk OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7
IT ja inventar	5

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10	156 471
Arvelduskontod	315 714	39 345
Tähtajalised hoiused		312 932
Kokku raha	315 724	508 748

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13 181			
Käibemaks			4 135	
Üksikisiku tulumaks		3 987		5 316
Sotsiaalmaks		6 446		8 354
Kohustuslik kogumispension		820		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 181	11 253	4 135	13 670

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	38 864	38 864
Akumuleeritud kulum	-12 312	-12 312
Jääkmaksumus	26 552	26 552
Ostud ja parendused	31 144	31 144
Amortisatsioonikulu	-15 480	-15 480
31.12.2009		
Jääkmaksumus	42 216	42 216

Lisa 5 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud omanikelt	150 000	150 000		
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000		
Laenukohustused kokku	150 000	150 000		

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	351 218	470 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	351 218	470 500
Kokku müügitulu	351 218	470 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
7111 Arhitekti tegevus	351 218	236 200
7112 Inseneri tegevus		21 300
7410 Disaineri tegevus		213 000
Kokku müügitulu	351 218	470 500

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 560	41 275
Tööjõukulud	36 354	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	44 914	41 275

Lisa 9 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	104 725	117 580
Lähetuskulud	0	19 601
Koolituskulud	31 040	0
Tööjõukulud		53 873
Amortisatsioonikulu	15 480	7 776
Kokku üldhalduskulud	151 245	198 830

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	27 129	40 506
Sotsiaalmaksud	8 952	13 367
Töötuskindlustus	273	
Kokku tööjõukulud	36 354	53 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	5 539	6 799
Muud finantstulud ja -kulud	-305	-153
Kokku finantstulud ja -kulud	5 234	6 646

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

seotud osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

FUNK OÜ (registrikood: 11305286) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PORT	Juhatuse liige	17.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 293
Kokku	165 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 868
Kokku	165 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	184000	52.39%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	132700	37.78%	Ei
Disainerite tegevus	74101	34518	9.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Port	38201030280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6858480
Faks	+372 6858480
E-posti aadress	funk@funk.ee