

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Fondalink OÜ

registrikood: 11215347

tänava/talu nimi, Mardipere 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5105340

e-posti aadress: iris.olle@bpe.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Fondalink põhitegevusalaks on Kinnisvarabüroode tegevus (68311), milleks on kinnisvara ostu-müügi vahendusteenused.

Kõrvaltegevuseks on Disainerite tegevus (74101), milleks on sisustusteenus.

2010 aastal ei olnud tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega soodustusi

Keskmine töötajate arv oli 1

Tööjõukulud olid 2010 aastal: 88602

Aastaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt võivad mõjutada järgmiste majandusaastate sündmusi, ei olnud.

Omakapital bilansipäeva seisuga vastab äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
müügitulu (kroonides)	273 833	201 409
brutokasumi määr %	-10,0	-31,0
puhaskasum (kroonides)	-27 274	-62 374
puhasrentaablus %	-10,0	-31,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		
kordades	2,2	2,5
ROA %	-23,8	-44,9
ROE %	-42,9	-68,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

tulu kasvu % = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

kasumi kasv % = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

puhasrentaablus % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 223	94 997	
Nõuded ja ettemaksed	45 602	23 602	2,3
Kokku käibevara	111 825	118 599	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 573	20 215	5
Kokku põhivara	2 573	20 215	
Kokku varad	114 398	138 814	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 645	0	4
Võlad ja ettemaksed	49 228	48 014	7,3,8
Kokku lühiajalised kohustused	50 873	48 014	
Kokku kohustused	50 873	48 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 799	109 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 274	-62 374	
Kokku omakapital	63 525	90 800	
Kokku kohustused ja omakapital	114 398	138 814	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	273 833	201 409	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 152	-8 363	10
Mitmesugused tegevuskulud	-166 726	-104 946	11
Tööjõukulud	-88 602	-125 485	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 642	-25 057	5
Ärikasum (-kahjum)	-27 289	-62 442	
Finantstulud ja -kulud	15	68	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 274	-62 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 274	-62 374	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 289	-62 442	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 643	25 056	5
Kokku korrigeerimised	17 643	25 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 000	8 152	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 214	1 024	7,3,8
Laekunud intressid	15	68	13
Muud rahavood äritegevusest	-2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 419	-28 142	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 440	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-4 795	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 645	0	
Kokku rahavood	-28 774	-28 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 997	123 139	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 774	-28 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 223	94 997	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	109 174	153 174
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-62 374	-62 374
31.12.2009	40 000	4 000	46 800	90 800
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-27 274	-27 274
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2010	40 000	4 000	19 525	63 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fondalink OÜ(edaspidi firma) 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid on kirjeldatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arevusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved", Nõuded, mille siisenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuteks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldavast neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaest järgnevalt:

Ehitised ja rajatised	8% aastas
Seadmed, masinad, arvutustehnika	40% aastas
Muu põhivara	25% aastas

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid millest on mahaarvestatud hinnavähendid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 800	0	
Ostjatelt laekumata arved	26 800	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	2 893	3
Muud nõuded	9 000	0	
Viitlaekumised	9 000	0	
Ettemaksed	9 665	20 709	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	45 602	23 602	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 421		4 074
Üksikisiku tulumaks		397		731
Sotsiaalmaks		1 436		1 946
Kohustuslik kogumispension		87		
Töötuskindlustusmaksed		183		248
Ettemaksukonto jääk	137		2 893	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	8 524	2 893	6 999

Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tele 2 Eesti AS	1 645	1 645		
Kapitalirendikohustused kokku	1 645	1 645		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	9 746	9 746	90 480	100 226
Akumuleeritud kulum	-6 498	-6 498	-48 458	-54 956
Jääkmaksumus	3 248	3 248	42 022	45 270
Amortisatsioonikulu	-2 437	-2 437	-22 620	-25 057
Muud muutused			2	2
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 746	9 746	90 480	100 226
Akumuleeritud kulum	-8 935	-8 935	-71 076	-80 011
Jääkmaksumus	811	811	19 404	20 215
Amortisatsioonikulu	-811	-811	-16 831	-17 642
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 746	9 746	90 480	100 226
Akumuleeritud kulum	-9 746	-9 746	-87 907	-97 653
Jääkmaksumus	0	0	2 573	2 573

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	35 968	37 558	11

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 152	2 536	
Võlad töövõtjatele	38 552	38 479	8
Maksuvõlad	8 524	6 999	3
Kokku võlad ja ettemaksed	49 228	48 014	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
detsembrikuu töötasu maksudega	11 738	11 666
puhkusereserv	26 814	26 813
Kokku võlad töövõtjatele	38 552	38 479

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 833	201 409
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	273 833	201 409
Kokku müügitulu	273 833	201 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvarabüroode tegevus (68311)	273 833	138 409
Disainerite tegevus (74101)	0	63 000
Kokku müügitulu	273 833	201 409

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 152	8 363
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 152	8 363

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	35 968	37 558	6
Energia	16 828	0	
Kütus	16 828	0	
Mitmesugused bürookulud	88 040	32 188	
Kindlustusmaksed	8 438	0	
Muud	17 452	35 200	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	166 726	104 946	

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	65 924	93 749
Sotsiaalmaksud	22 678	31 736
Kokku tööjõukulud	88 602	125 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	15	68
Kokku finantstulud ja -kulud	15	68

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 5 koostatakse ja esitatakse raamatupidamise aastaaruanne Eestis ametlikult kehtivas vääringus. Aruannete koostamisel ja esitamisel lähtutakse järgmistest reeglitest:

(a)Aruanded, mille bilansikuupäev on enne €-päeva, koostatakse ja esitatakse Eesti kroonides;ja

(b)Aruanded, mille bilansikuupäev on pärast €-päeva, koostatakse ja esitatakse eurodes. Aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtutakse Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist. Alates €-päevast 01.01.2011.a. muutub ettevõtte arvestusvaluutaks euro. See tähendab, et alates €-päevast peab ettevõtte hakkama oma jooksvat arvestust pidama eurodes.

Muutust arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt (IAS 21.35-37).

Osaühing Fondalink teeb raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse.

Seejuures arvestatakse €-päevale eelneva päeva lõpul Eesti kroonides kajastatud saldod ümber eurodesse, lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist. Raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus vormistatakse raamatupidamisõiendina ning see vastab raamatupidamise seaduse § 7 lõikes 3 kehtestatud nõuetele.

Kui seadusest ei tulene teisiti, ümardatakse saldod 1 sendi täpsusega kolmanda koha järgi pärast koma. Kui kolmas koht pärast koma on 0 kuni 4, jäetakse teine koht peale koma muutmata. Kui kolmas koht peale koma on 5 kuni 9, ümardatakse ümberarvestatud väärtus ühe numbri võrra ülespoole. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastatakse aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal 2010 ei arvestatud tegevjuhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Fondalink OÜ (registrikood: 11215347) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS OLLE	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 274
Kokku	19 525
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 525
Kokku	19 525

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 274
Kokku	19 525
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 525
Kokku	19 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	273833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iris Olle	45903200210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5105340
E-posti aadress	iris.olle@bpe.ee
E-posti aadress	inna@inpraxi.ee