

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FUNK OÜ

registrikood: 11305286

tänava/talu nimi, Seebi 28-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6858480, +372 5026195

faks: +372 6858480

e-posti aadress: funk@funk.ee

Sisukord

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Funk OÜ kanti äriregistrisse 25. oktoober 2006 aastal.

2011 oli FUNK OÜ-le rahulik aasta. Aruandeperioodi tegevus oli suures osas seotud tootekontseptsiooni, tehnoloogiate, klientide ja koostööpartnerite otsimisega.

Arhitektuurse projekteerimise valdkonnas ollakse endiselt tegev, kuid lisaks on kavandatud järgnevatel perioodidel pigem suunduda sisearhitektuurse ja konstruktsiooni valdkonna konsultatsiooni teenuste pakkumisele.

Funk OÜ peamise osa müügitulust moodustas arhitektuursete projektide müük.

Funk OÜ juhatus koosnes 2011. aastal ühest liikmest ning juhatusel liikmetele töötasu ei makstud. 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.

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 ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 922	7 493
Nõuded ja ettemaksed	412	1 682
Kokku käibevara	7 334	9 175
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	1 545
Kokku põhivara	0	1 545
Kokku varad	7 334	10 720
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	38	38
Kokku lühiajalised kohustused	38	38
Kokku kohustused	38	38
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 870	10 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 386	-2 731
Kokku omakapital	7 296	10 682
Kokku kohustused ja omakapital	7 334	10 720

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 736	8 302
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 516	-1 866
Brutokasum (-kahjum)	1 220	6 436
Üldhalduskulud	-7 007	-9 264
Muud äritulud	2 350	0
Äri kasum (kahjum)	-3 437	-2 828
Finantstulud ja -kulud	51	97
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 386	-2 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 386	-2 731

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 437	-2 828
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-805	1 153
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 350	0
Kokku korrigeerimised	1 545	1 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 270	-839
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-681
Kokku rahavood äritegevusest	-622	-3 195
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	51	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-9 587
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	97
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 490
Kokku rahavood	-571	-12 685
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 493	20 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-571	-12 685
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 922	7 493

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 601	13 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 731	-2 731
31.12.2010	2 556	256	7 870	10 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 386	-3 386
31.12.2011	2 556	256	4 484	7 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

FUNK OÜ 2011. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 2000 EUR.

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 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3

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 suurus 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	884	27
Arvelduskontod	37	1 075
Tähtajalised hoiused	6 001	6 391
Kokku raha	6 922	7 493

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	166	148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166	148

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 474	4 474
Akumuleeritud kulum	-1 776	-1 776
Jääkmaksumus	2 698	2 698
Amortisatsioonikulu	-1 153	-1 153
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 545	1 545
Müügid	-1 545	-1 545
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	38	38
Kokku võlad ja ettemaksed	38	38

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 736	8 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 736	8 302
Kokku müügitulu	4 736	8 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7111 Arhitekti tegevus	3 791	8 302
7112 Inseneri tegevus		
7410 Disaineri tegevus	945	0
Kokku müügitulu	4 736	8 302

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 516	1 479
Tööjõukulud	0	387
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 516	1 866

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	5 432	3 914
Koolituskulud	1 575	4 197
Amortisatsioonikulu	0	1 153
Kokku üldhalduskulud	7 007	9 264

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	290
Sotsiaalmaksud	0	96
Töötuskindlustus	0	2
Kokku tööjõukulud	0	388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	51	97
Kokku finantstulud ja -kulud	51	97

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

FUNK OÜ (registrikood: 11305286) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PORT	Juhatuse liige	16.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 386
Kokku	4 484
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 484
Kokku	4 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	3791	80.05%	Jah
Disainerite tegevus	74101	945	19.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Port	38201030280		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6858480
Faks	+372 6858480
Mobiiltelefon	+372 5026195
E-posti aadress	funk@funk.ee