

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Fonda Invest OÜ

registrikood: 10820612

tänavatalu nimi, Puiestee tn 3-14

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44201

telefon: +372 5134912

e-posti aadress: indrekstrauch@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Fonda Invest OÜ põhitegevus 2017. aastal oli metsa ülestöötamine. Müügitulu oli 2017.aastal 130923,00 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2 inimest ja arvestuslik töötasu 19133,00 eurot.

Juhatuse liikmele ei makstud juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323	2 538	2
Nõuded ja ettemaksed	26 909	24 732	3
Kokku käibevarad	27 232	27 270	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 995	133 857	5
Kokku põhivarad	111 995	133 857	
Kokku varad	139 227	161 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	103 799	111 679	6
Võlad ja ettemaksed	22 081	37 992	7
Kokku lühiajalised kohustised	125 880	149 671	
Kokku kohustised	125 880	149 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 947	8 947	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 614	-325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891	1 939	
Kokku omakapital	13 347	11 456	
Kokku kohustised ja omakapital	139 227	161 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	130 923	252 900	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-128 811	-251 439	9
Brutokasum (-kahjum)	2 112	1 461	
Muud äritulud	854	1 810	
Muud ärikulud	-1 075	-1 096	
Ärikasum (kahjum)	1 891	2 175	
Intressikulud	0	-236	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 891	1 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891	1 939	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonda Invest OÜ 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul kui:

- vara on äriühingu poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et äriühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglates väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused, väljaarvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglates väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast.

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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja huved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	323	2 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 909	26 909
Ostjatelt laekumata arved	26 909	26 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 909	26 909
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 732	24 732
Ostjatelt laekumata arved	24 732	24 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 732	24 732

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	965	3 456
Üksikisiku tulumaks	283	1 164
Erisoodustuse tulumaks	3	
Sotsiaalmaks	949	2 282
Kohustuslik kogumispension	57	102
Töötuskindlustusmaksed	69	166
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 326	7 170

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	2 917			514 124	517 041
Akumuleeritud kulum		-1 812			-317 104	-318 916
Jääkmaksumus	0	1 105			197 020	198 125
Amortisatsioonikulu		-26			-64 242	-64 268
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	2 917			479 348	482 265
Akumuleeritud kulum		-1 838			-346 570	-348 408
Jääkmaksumus	0	1 079			132 778	133 857
Ostud ja parendused			11 000		11 000	11 000
Amortisatsioonikulu		-26	-1 100	-31 736	-32 836	-32 862
31.12.2017						
Soetusmaksumus		2 917	11 000	479 348	490 348	493 265
Akumuleeritud kulum		-1 864	-1 100	-378 306	-379 406	-381 270
Jääkmaksumus		1 053	9 900	101 042	110 942	111 995

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		1 810
Muud masinad ja seadmed		1 810
Kokku		1 810

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	103 799	103 799		
Lühiajalised laenud kokku	103 799	103 799		
Laenukohustised kokku	103 799	103 799		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	111 679	111 679		
Lühiajalised laenud kokku	111 679	111 679		
Kapitalirendikohustised kokku	0			
Laenukohustised kokku	111 679	111 679		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 449	15 449
Võlad töövõtjatele	2 975	2 975
Maksuvõlad	2 326	2 326
Muud võlad	1 331	1 331
Kokku võlad ja ettemaksed	22 081	22 081

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 000	26 000
Võlad töövõtjatele	3 492	3 492
Maksuvõlad	7 170	7 170
Muud võlad	1 330	1 330
Kokku võlad ja ettemaksed	37 992	37 992

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 923	252 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 923	252 900
Kokku müügitulu	130 923	252 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve - ja mullatööd 43129	41 736	0
Metsa ülestöötamine 02201	89 187	171 517
Puiduhake 16109	0	81 383
Kokku müügitulu	130 923	252 900

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	39 752	106 655
Energia	25 834	28 792
Kütus	25 834	28 792
Transpordikulud	4 592	4 219
Tööjõukulud	25 772	47 504
Amortisatsioonikulu	32 861	64 269
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	128 811	251 439

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	19 133	35 546
Sotsiaalmaksud	6 638	11 957
Kokku tööjõukulud	25 771	47 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	112 049	111 679

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Stranded OÜ	7 880

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 000	262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 440	7 661

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STRAUCH	Juhatuse liige	01.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 891
Kokku	3 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	89187	68.12%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	41736	31.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Strauch	36911052232	Eesti	7669 EUR (Lihtomand)
Arno Strauch	38209042222		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5134912
E-posti aadress	indrekstrauch@hotmail.ee