

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Fonda Invest OÜ

registrikood: 10820612

tänava/talu nimi, Puiestee 13-17

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44201

telefon: +372 5134912

e-posti aadress: indrekstrauch@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Fonda Invest OÜ põhitegevus on metsa ülestöötamine. 2011. aastal tegeles ettevõtte veel transporditeenuse osutamisega ja kaevetöödega. 2011. aastal soetas ettevõtte kapitalirendi korras kaks uut metsatöömasinat ja ühe ekskavaatori.

Müügitulu oli 2011. aastal 1039351,00 eurot, millest 235029,00 moodustas kaevetöö, 30917,00 transporditeenus ja 773405,00 oli metsa ülestöötamine. Peamine koostööpartner oli Riigimetsa Majandamise Keskus.

Keskmine töötajate arv oli 15 ja arvestuslik brutopalk 172620,00 eurot.

Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 395	141	2
Nõuded ja ettemaksed	96 641	35 002	
Bioloogilised varad	9 587	9 587	7
Kokku käibevara	107 623	44 730	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	967 607	461 824	6
Kokku põhivara	967 607	461 824	
Kokku varad	1 075 230	506 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	319 805	264 375	8,10
Võlad ja ettemaksed	153 297	123 328	11
Kokku lühiajalised kohustused	473 102	387 703	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	468 707	59 279	8
Kokku pikaajalised kohustused	468 707	59 279	
Kokku kohustused	941 809	446 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 729	16 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 849	33 366	
Kokku omakapital	133 421	59 572	
Kokku kohustused ja omakapital	1 075 230	506 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 039 351	1 033 784	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 059 973	-965 861	13
Brutokasum (-kahjum)	-20 622	67 923	
Muud äritulud	116 149	0	
Muud ärikulud	-4 091	-16 056	
Ärikasum (kahjum)	91 436	51 867	
Finantstulud ja -kulud	-17 587	-18 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 849	33 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 849	33 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	91 436	51 867
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	167 877	180 472
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-116 060	0
Kokku korrigeerimised	51 817	180 472
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 639	11 605
Varude muutus	0	1 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 968	8 793
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	111 584	254 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 632	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	325 533	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	287 901	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-12 143
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-355 241	-230 927
Makstud intressid	-17 590	-18 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-398 231	-261 572
Kokku rahavood	1 254	-6 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141	7 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 254	-6 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 395	141

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 948	895	16 363	26 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 366	33 366
31.12.2010	8 948	895	49 729	59 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73 849	73 849
31.12.2011	8 948	895	123 578	133 421

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonda Invest OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 esmsel arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on mha arvatud hinnangulised müügiikulused, välja arvatud 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 õiglases väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vahendamiseks. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16	16
Arvelduskontod	1 379	125
Kokku raha	1 395	141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	63 447	32 471
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 182	0
Ettemaksed	1 012	2 531
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 641	35 002

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			47
Käibemaks	32 182		12 371
Üksikisiku tulumaks		6 570	5 982
Sotsiaalmaks		12 058	11 733
Kohustuslik kogumispension		349	183
Töötuskindlustusmaksed		1 535	1 477
Intress			5 488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 182	20 512	37 281

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 278	2 917	1 220 141	1 224 336
Akumuleeritud kulum		-1 656	-580 384	-582 040
Jääkmaksumus	1 278	1 261	639 757	642 296
Amortisatsioonikulu		-26	-180 446	-180 472
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 278	2 917	1 220 141	1 224 336
Akumuleeritud kulum		-1 682	-760 830	-762 512
Jääkmaksumus	1 278	1 235	459 311	461 824
Ostud ja parendused			883 132	883 132
Amortisatsioonikulu		-26	-167 851	-167 877
Müügid			-209 472	-209 472
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 278	2 917	1 264 101	1 268 296
Akumuleeritud kulum		-1 708	-298 981	-300 689
Jääkmaksumus	1 278	1 209	965 120	967 607

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	325 533	
Transpordivahendid	533	
Muud masinad ja seadmed	325 000	
Kokku	325 533	

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	9 587	9 587
31.12.2010	9 587	9 587
31.12.2011	9 587	9 587

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swdbank Liising AS	665 346	215 575	449 771	
Scania Finans AB	29 916	10 980	18 936	
Nordea Finance Estonia	20 472	20 472		
Kapitalirendikohustused kokku	715 734	247 027	468 707	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	15 545	6 598	8 947	
Scania Finans AB	40 616	10 756	29 860	
Nordea Finance Estonia	169 315	148 843	20 472	
Kapitalirendikohustused kokku	225 476	166 197	59 279	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	923 556	380 289
Kokku	923 556	380 289

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 145	6 851
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 595	5 627
1-5 aasta jooksul	1 533	9 148

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	72 778	72 778		
Lühiajalised laenud kokku	72 778	72 778		
Kapitalirendikohustused kokku	715 734	247 027	468 707	
Laenukohustused kokku	788 512	319 805	468 707	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	98 178	98 178		
Lühiajalised laenud kokku	98 178	98 178		
Kapitalirendikohustused kokku	225 476	166 197	59 279	
Laenukohustused kokku	323 654	264 375	59 279	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	99 649	62 193
Võlad töövõtjatele	31 699	22 295
Maksuvõlad	20 512	37 281
Muud võlad	1 437	1 559
Kokku võlad ja ettemaksed	153 297	123 328

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 039 351	1 033 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 039 351	1 033 784
Kokku müügitulu	1 039 351	1 033 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	30 917	29 052
Muud kaeve - ja mullatööd 43129	235 029	126 707
Puidu vahendamine 46131	0	1 849
Metsa ülestöötamine 02401	773 405	876 176
Kokku müügitulu	1 039 351	1 033 784

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	567 435	562 084
Energia	1 507	1 608
Elektrienergia	1 507	1 608
Transpordikulud	5 967	0
Üür ja rent	86 250	0
Tööjõukulud	230 937	221 697
Amortisatsioonikulu	167 877	180 472
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 059 973	965 861

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	172 620	164 511
Sotsiaalmaksud	58 317	57 186
Kokku tööjõukulud	230 937	221 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 119	77 007	1 341	99 022

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 074	8 227

Aruande digitaalallkirjad

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STRAUCH	Juhatuse liige	26.06.2012
ARNO STRAUCH	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fonda Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fonda Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravast.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Fonda Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauidiitori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 849
Kokku	123 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	773405	74.41%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	235029	22.61%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	30917	2.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Strauch	34509282230		6391 EUR
Indrek Strauch	36911052232		1278 EUR
Arno Strauch	38209042222		1278 EUR

Sidevahendid

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