

Fonda Invest OÜ

LÄBI VAADATUD
06-07-2004

2003. a majandusaasta aruanne

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond 986/1
SISSE TULNUD nr.
"06".....06....2004.

FONDA INVEST OÜ

Majandusaasta aruanne

MONIKA PAUMING
registrisekretär

Fonda Invest OÜ põhitegevusalaks on metsa ülestöötamine.

Ärinimi: Fonda Invest OÜ
Äriregistri kood: 10820612
Aadress: Puiestee 5-8, Sõmeru, Lääne-Virumaa
Telefon: 05134912
Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003
Tegevjuht: Indrek Strauch
Audiitor: Margit Kesküla

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järelostsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 2. Kapitalirent	13
Lisa 3. Võlakohustused	14
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	14
Lisa 5. Müügitulu	14
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	15
Audiitori järeloetus	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele	18

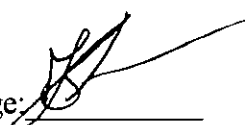


Tegevusaruanne

OÜ Fonda Invest põhitegevus on metsa ülestöötamine. 2003. a. oli OÜ Fonda Invest müügitulu 1731253,00 krooni, millest kasvava metsa raieõiguse ja metsa ülestöötamise teenustöö moodustas 1622705,00 krooni ehk 94 %. Ülejäänud müügitulu moodustas varuosade müük. Teenustööd tehti ainult Eesti Vabariigis.

Ettevõttel on eesmärk 2004. a. jätkuvalt tegutseda antud valdkonnas ning juurde on tulnud mööbli müük. Ettevõtte rendib kaupluse ruume Kiviõli linnas 2003. aasta detsembrist. Keskmise töötajate arv oli 4 ja brutopalk kogusummas oli 261079,00 krooni.

Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme tasu.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud Fonda Invest OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Fonda Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Arno Strauch



Juhatuse liige
(ees-ja perekonnanimi)

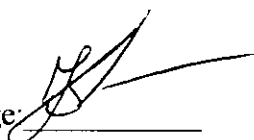
Indrek Strauch



Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

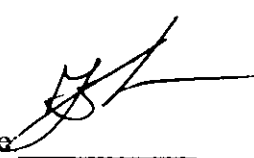
Sõmeru, 07. aprill 2004

Juhatuse liige:



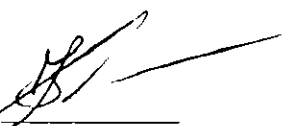
BILANSS

	31.12.03	31.12.02
Varad		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	34521	117788
Nõuded ostjate vastu		
Ostjateilt laekumata arved	56542	92049
Kokku nõuded ost:	56542	92049
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42090	19453
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	0	1280
Kokku:	42090	20733
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	87515	35000
Tooraine ja materjal	0	0
Kokku:	87515	35000
Käibevara kokku:	220668	265570
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	10000	10000
Masinaid ja seadmeid	1100274	960000
Akumuleeritud kulum (miinus)	-592000	-352000
Kokku:	518274	618000
Põhivara kokku:	518274	618000
Vara kokku:	738942	883570



Kohustused ja omakapital

	31.12.03	31.12.02
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	488161	397161
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		279572
Kokku võlakohustused	488161	676733
Võlad tarnijatele	114247	30253
Maksuvõlad	17605	19867
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	30923	45981
Kokku viitvõlad	30923	45981
Lühiajalised kohustused kokku:	650936	772834
Omakapital		
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	3500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	67236	0
Aruandeperioodi kasum(kahjum)	-22730	70736
Osakapital kokku:	88006	110736
Kohustused ja omakapital kokku	738942	883570



Kasumiaruanne [SKEEM 2]

	31.12.03	31.12.02
Müügitulu	1731253	1522861
Müüdnud toodangu kulu	-1744198	-1423289
Brutokasum (-kahjum)	-12945	99572
Muud äritulud	4727	0
Muud ärikulud	-6695	0
Ärikasum (-kahjum)	-14913	99572
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	105	127
Intressikulud	-7922	-28963
Finantstulud ja -kulud kokku	-7817	-28836
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-22730	70736



Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

	2003	2002
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-22730	70736
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240000	352000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14150	-112782
Varude muutus	-52515	-35000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157674	493262
Kokku rahavood äritegevusest	336579	768216
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-140274	-10000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140274	-10000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-279572	-680428
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-279572	-680428
Rahavood kokku	-83267	77788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117788	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83267	77788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34521	117788



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Fonda Invest OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetatismaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

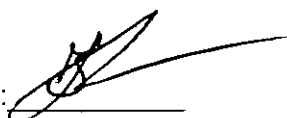
Varud

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.



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.

Maad ei amortiseerita.

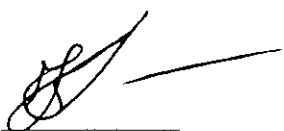
Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

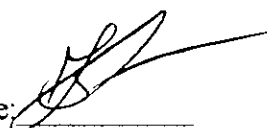
Tulude arvestus

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.



Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	10000	960000	0	0	0	970000
Soetamine		140274				140274
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt						0
sh kapitalirendiga						
Müük(-)						0
Mahakandmine(-)						0
Soetusmaksumus 31.12.2003	10000	1100274	0	0	0	1110274
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	352000				352000
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)		240000				240000
Müüdud põhivara kulum(-)						0
Allahindlus(+)						0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	592000				592000
Jääkmaksumus 31.12.2002	10000	608000	0	0	0	618000
Jääkmaksumus 31.12.2002	10000	508274	0	0	0	518274

Lisa 2. Kapitalirent

OÜ Fonda Invest rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	960000	0	960000
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	960000	0	960000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	592000	0	592000
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	352000	0	352000
Kulum 2003.a.	0	240000	0	240000

	31.12.03	31.12.02
Kapitalirendivõlgnevus	0	279572
sh tähtajaga kuni 1 aasta	0	279572
1-5 aastat	0	0
üle 5 aasta	0	0
Aruandeperioodil tasutud maksed	279572	680428
Intressimäär, %	7,50	7,50
Aruandeperioodi intressikulu	7922	28938

Lisa 3. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003

	Lühiajaline	Lõpptähtaeg
Laen eraisikutelt	488161	31.12.04
Kokku:	488161	

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.03		31.12.02	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42011		19453	
Sotsiaalmaksuvõlg		10279		11306
Maamaks	79	0		0
Isiku tulumaks		6880		8047
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Töötuskindlustus		446		514
Ettevõtte tulumaks		0		0
Kokku	42090	17605	19453	19867

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu 2003.a. oli **1731253,00** krooni ja müük toimus **Eesti Vabariigis**. Müügitulu 2002.a. oli 1522861,00.



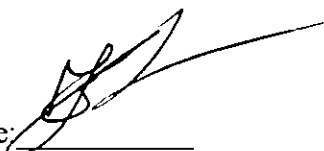
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Fonda Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. omanike lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Fonda Invest OÜ on 2003.a. ostnud ja müünud kaupu ning teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	179205	185283	122414	171306
Kaupade ost-müük kokku:	179205	185283	122414	171306
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	355195	616142	57505	1256178
Teenuste ost-müük kokku:	355195	616142	57505	1256178
 Saldod seotud osapooltega				
	31.12.03		31.12.02	
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	38445		92049	
Lühiajalised nõuded kokku:	38445	0	92049	
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	563869		422089	
Lühiajalised kohustused kokku:	563869		422089	



FRAUMEL

Audiitori järeldusotsus OÜ FONDA INVEST osanikele.

Oleme kontrollinud OÜ FONDA INVEST 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 22 730.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a. 738 942.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ FONDA INVEST finantsseisundit seisuga 31. detsember 2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

14.06.2004.a., Rakveres


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

Kasumi jaotamise ettepanek

Fonda Invest OÜ Jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2002	67236,00 krooni
2003. a. puhaskasum	-22730,00 krooni
Kokku jaotamata kasum	44506,00 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

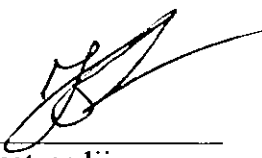
1. Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0,00 krooni
2. Dividendide väljamaksmiseks	0,00 krooni
3. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	44506,00 krooni



Juhatus kinnitab 10.06.2004 a. 2003.a. majandusaasta aruande :



Juhatuse liige
Arno Strauch



Juhatuse liige
Indrek Strauch

Juhatuse liige: 

OÜ Fonda Invest (regtrikood 10820612) osanike nimekiri:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Indrek Strauch	Lembitu 4, Sonda Sonda vald Ida-Virumaa	36911052232	20000,00 EEK
Arno Strauch	Karja 20, Sonda Sonda vald Ida-Virumaa	38209042222	20000,00 EEK

Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
2002. a. aastaaruandes kajastatud	40000			40000
2002.a. puhaskasum (korrigeeritud arvestus- põhimõtete muutmise mõjuga)	0	0	70736	70736
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2002	40000	0	70736	110736
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	3500	-3500	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-22730	-22730
Saldo seisuga 31.12.2003	40000	3500	44506	88006

