

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2020

aruandeaasta lõpp: 31.08.2021

ärinimi: Fondikonsultant OÜ

registrikood: 10985971

tänava/talu nimi, Riia tn 10-27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 5026860

e-posti aadress: laev77@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Fondikonsultant Oü tegeleb eluruumide ja auto rentimisega,
Majandusaasta on 01.09.2020-31.08.2021

Mjandusaasta lõppes firmale paraku kahjumiga. Majandusaasta aruande esitamise päeval on firma tulem positiivne.

Müügitulu kokku oli 10 223 eurot.

Kaupade otsekulu oli 14 328 eurot

Tegevuskulud 3865 eurot.

Firma tegeles ka finantsinvesteeringutega ja krüptovaradga.

Muid investeeringuid ei tehtud.

Põhivaradesse ei investeeritud ja pole plaanis seda teha ka järgneval majandusaastal.

28.veebruar 2022

Tallinas

Juhatuse esimees

Endriko Võrklaev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 325	8 597	2
Finantsinvesteeringud	3 174	0	3
Nõuded ja ettemaksed	5 069	715	4
Varud	6 324	0	5
Kokku käibevarad	16 892	9 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 991	3 708	
Kokku põhivarad	2 991	3 708	
Kokku varad	19 883	13 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 595	0	6
Võlad ja ettemaksed	0	666	
Kokku lühiajalised kohustised	6 595	666	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 244	3 605	6
Kokku pikaajalised kohustised	10 244	3 605	6
Kokku kohustised	16 839	4 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 033	1 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 673	4 118	
Kokku omakapital	3 044	8 749	
Kokku kohustised ja omakapital	19 883	13 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Müügitulu	10 223	9 227	8
Muud äritulud	2 360	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 328	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 865	-4 391	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-718	-718	
Ärikasum (kahjum)	-6 328	4 118	
Muud finantstulud ja -kulud	655	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 673	4 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 673	4 118	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muutused kajastatakse järgneval majandusaastal vastavates korrigeerimiste lisades

Vigade korrigeerimine

Vead korrigeeritakse tagasiulatuvalt kui neil on oluline mõju aruande tulemustele ja kirjutatakse lahti vastavates lisades.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha ja lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi ja pikaajalisi võla kohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukohustusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12 on ümber arvestatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kurssi arvesse võetult.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute alla kuuluvad väärtipaberte ost ja see on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis

hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude all on kajastatud krüptovarad mis on ostetud müügi eesmärgil.
Kajastatud on need bilansipäeval õiglasest väärtuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansipäeval õiglasest väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses ja eraldi kandena akumuleeritud kulum miinusega. Olulisuse printsiibist lähedes kajastatakse põhivarana varasid, mis algavad alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama hinnaga või väiksema elueaga varad kantakse soetamise hetkel kuludesse. Juhul kui põhivara koosneb erinevatest komponentidest ja neil on erinevad eluead siis need võetakse arvele eraldi objektidena ja määratakse neile erinevad amordinormid vastavalt kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema aja jooksul ja seda finantseeritakse laenuga, siis lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse.

Firma kasutab amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast ja sellistel puhkudel vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Määratud normid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara grupi eluiga. Hinnangute ja muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui varale on tehtud selliseid kulutusi, mis oluliselt tõstavad selle vara väärtust, siis need kulutused lisatakse vastava vara soetusmaksumusele. Immateriaalne põhivara võetakse arvele samadel põhimõtetel nagu materiaalne põhivara ja amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maal puudub kasulik eluiga. Ehitistel on eluiga 20-30 aastat ja amordinorm on summaarne. Seadmete eluiga on vastavalt 4-6 aastat ja amordinorm 20%. Sõidukite eluiga on 5 aastat ja norm 15%. Muu inventari eluiga on 2-5 aastat ja amordinorm 30-40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividendikulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tehingu toimumise hetkel ja kantakse jooksvalt kuludesse. Kulud liigitatakse tegevuskulud, kaubad, toore materjali ja teenustekuludeks ja mitmesugusteks tegevuskuludeks. Eraldi tuuakse välja perioodide palga ja maksukulud ja põhivara amortisatsiooni kulud. Intressikulud kantakse jooksvalt perioodi kuludesse. Kuludeks loetakse väljaminekuid millega kaasnevad vara vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali. Kuludid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis osalevad tulude saamise eesmärgil tulevikus, kajastatakse varudena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, milliste perioodide eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstaks.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

tütar- ja sidusettevõtjad;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tüdrettevõtjad);

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Raha	2 325	8 597
Kokku raha	2 325	8 597

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	6 595	6 595
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 752	-3 752
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	331	331
31.08.2021	3 174	3 174
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 174	3 174

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	5 069	5 069
Tulevaste perioodide kulud	5 069	5 069
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 069	5 069
	31.08.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	715	715
Ostjatelt laekumata arved	715	715
Kokku nõuded ja ettemaksed	715	715

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Müügiks ostetud kaubad	6 324	0
Krüptovara	6 324	0
Kokku varud	6 324	0

Krüptovara on kajastatud bilansipäeval õiglasest väärtuses.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	6 595	6 595		
Lühiajalised laenud kokku	6 595	6 595		
Pikaajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	10 244	0	10 244	
Pikaajalised laenud kokku	10 244	0	10 244	
Laenukohustised kokku	16 839	6 595	10 244	

	31.08.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	3 605		3 605	
Pikaajalised laenud kokku	3 605		3 605	
Laenukohustised kokku	3 605		3 605	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 223	9 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 223	9 227
Kokku müügitulu	10 223	9 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	6 669	4 455
Autorent	3 554	4 772
Kokku müügitulu	10 223	9 227

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Muud	2 360	0
Kokku muud äritulud	2 360	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Energia	17	0
Elektrienergia	17	0
Alltöövõtutööd	14 311	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 328	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Üür ja rent	377	0
Valvekulud	588	0
Asjaajamisteenused	150	0
Auto kulud	1 736	0
Muud	1 014	4 391
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 865	4 391

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid aruandeperioodil.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Investeeringute kasum	655	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	655	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 595	4 785
Kokku laenukohustised	6 595	4 785

PIKAAJALISED	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 244	0
Kokku laenukohustised	10 244	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

Fondikonsultant OÜ (registrikood: 10985971) 01.09.2020 - 31.08.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIKO VÕRKLAEV	Juhatuse liige	28.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 673
Kokku	360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6669	65.24%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3554	34.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endriko Võrklaev	37503250279	Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026860
E-posti aadress	laev77@gmail.com