

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

ärinimi: Fondikonsultant OÜ

registrikood: 10985971

tänava/talu nimi, Riia 10-27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 5026860

e-posti aadress: endriko@uninet.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 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Fondikonsultant asutati 27.11.2003. aastal. Põhitegevusaladeks on koolitus ja konsultatsiooniteenused. 2012/2013 majandusaastal jätkas Fondikonsultant OÜ seniseid tegevusi.

2012-2013 majandusaasta kasum ja müügitulu olid 207 eurot.

Eesmärkideks 2013-2014. aastal on nii kasumi kui käibe suurendamine.

Juhatuse liikmetele kompensatsiooni ei makstud. Töötajaid ettevõtte palgal polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 862	2 655	2
Kokku käibevara	2 862	2 655	
Kokku varad	2 862	2 655	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	103	103	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132	-184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207	52	
Kokku omakapital	2 862	2 655	
Kokku kohustused ja omakapital	2 862	2 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	207	52	3
Ärikasum (kahjum)	207	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207	52	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207	52	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	207	52	
Kokku rahavood äritegevusest	207	52	
Kokku rahavood	207	52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 655	2 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	207	52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 862	2 655	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.08.2011	2 684	103	-184	2 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52	52
31.08.2012	2 684	103	-132	2 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)			207	207
31.08.2013	2 684	103	75	2 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fondikonsultant raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodi. OÜ Fondikonsultant juhatuse on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavalt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille kohta pärast piisavaid kirjalikke arupärimisi on juhatuse langetanud otsuse, kajastada neid bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Lootusetuteks hinnatakse arveid, kui deebitori kohta on pankrotihalduri otsus või ettevõtte on Äriregistrist kustutatud.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osühingu tegevdirektor, juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, sõltumata raha laekumisest. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Sularaha kassas	2 477	2 477
Arvelduskontod	385	178
Kokku raha	2 862	2 655

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207	52
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207	52
Kokku müügitulu	207	52
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata koolitus	207	52
Kokku müügitulu	207	52

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2014

Fondikonsultant OÜ (registrikood: 10985971) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIKO VÕRKLAEV	Juhatuse liige	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207
Kokku	75
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75
Kokku	75

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.08.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207
Kokku	75
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75
Kokku	75

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	207	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endriko Võrklaev	37503250279	Riia 10-27, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026860
E-posti aadress	endriko@uninet.ee