

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Fonda Invest OÜ

registrikood: 10820612

tänavatalu nimi, Puiestee 13-17

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru 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
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	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Fonda Invest OÜ põhitegevus on metsa ülestöötamine. 2014.aastal tegelesime veel kaevetöödedega, samas aga lõpetasime transporditeenuse osutamise ja müüsisime ära veoki Scania. Müügitulu oli 2014.aastal 483120,00 eurot. Sellel aastal teostasime metsa ülestöötamise teenust Rootsis.

Keskmine töötajate arve oli 7 inimest ja arvestuslik töötasu 75865,00 eurot.

Juhatuse liikmele ei makstud juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	197	6 347	2
Nõuded ja ettemaksed	7 909	26 877	3
Bioloogilised varad	5 113	9 587	6
Kokku käibevara	13 219	42 811	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	470 691	616 605	5
Kokku põhivara	470 691	616 605	
Kokku varad	483 910	659 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	292 268	236 471	7,9
Võlad ja ettemaksed	70 347	105 875	10
Kokku lühiajalised kohustused	362 615	342 346	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 875	199 202	7
Kokku pikaajalised kohustused	43 875	199 202	
Kokku kohustused	406 490	541 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 947	8 947	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 026	136 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 448	-28 502	
Kokku omakapital	77 420	117 868	
Kokku kohustused ja omakapital	483 910	659 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	483 120	621 665	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-531 508	-650 377	12
Brutokasum (-kahjum)	-48 388	-28 712	
Muud äritulud	24 288	19 407	
Muud ärikulud	-5 809	-2 508	
Ärikasum (kahjum)	-29 909	-11 813	
Intressikulud	-10 539	-16 689	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 448	-28 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 448	-28 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 909	-11 813	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140 436	159 216	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20 762	-18 107	
Kokku korrigeerimised	119 674	141 109	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 968	63 525	3
Varude muutus	4 474	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 528	-63 036	10
Kokku rahavood äritegevusest	77 679	129 785	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 300	-4 786	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 540	60 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	26 240	55 214	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	47 405	26 300	9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 635	-46 500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-145 300	-143 169	7
Makstud intressid	-10 539	-16 690	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 069	-180 059	
Kokku rahavood	-6 150	4 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 347	1 407	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 150	4 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	197	6 347	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 947	895	136 528	146 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 502	-28 502
31.12.2013	8 947	895	108 026	117 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 448	-40 448
31.12.2014	8 947	895	67 578	77 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonda Invest OÜ 2014. 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 esmasel arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, 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 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 netto 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. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	197	6 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 909	7 909
Ostjatelt laekumata arved	7 909	7 909
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 909	7 909
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 877	26 877
Ostjatelt laekumata arved	26 877	26 877
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 877	26 877

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 931	9 722
Üksikisiku tulumaks	1 859	2 154
Erisoodustuse tulumaks		15
Sotsiaalmaks	4 191	5 132
Kohustuslik kogumispension	212	133
Töötuskindlustusmaksed	338	353
Intress		144
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 531	17 653

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 278	2 917	1 266 921	1 272 116
Akumuleeritud kulum		-1 734	-483 373	-485 107
Jääkmaksumus	2 278	1 183	783 548	787 009
Ostud ja parendused			30 705	30 705
Amortisatsioonikulu		-26	-159 190	-159 216
Müügid			-41 893	-41 893
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 278	2 917	1 058 226	1 063 421
Akumuleeritud kulum		-1 760	-445 056	-446 816
Jääkmaksumus	2 278	1 157	613 170	616 605
Ostud ja parendused			2 300	2 300
Amortisatsioonikulu		-26	-140 410	-140 436
Müügid			-7 778	-7 778
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 278	2 917	981 483	986 678
Akumuleeritud kulum		-1 786	-514 201	-515 987
Jääkmaksumus	2 278	1 131	467 282	470 691

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	28 540	60 000
Muud masinad ja seadmed	28 540	60 000
Kokku	28 540	60 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	9 587	9 587
31.12.2013	9 587	9 587
Müügid	-4 474	-4 474
31.12.2014	5 113	5 113

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	234 725	190 850	43 875
Kapitalirendikohustused kokku	234 725	190 850	43 875
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	365 085	165 883	199 202
Scania Finans AB	6 677	6 677	
Pohjola Finance	8 262	8 262	
Kapitalirendikohustused kokku	380 024	180 822	199 202

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	432 232	589 310
Kokku	432 232	589 310

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu		1 533

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	101 418	101 418		
Lühiajalised laenud kokku	101 418	101 418		
Kapitalirendikohustused kokku	234 725	190 850	43 875	
Laenukohustused kokku	336 143	292 268	43 875	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	55 649	55 649		
Lühiajalised laenud kokku	55 649	55 649		
Kapitalirendikohustused kokku	380 024	180 822	199 202	
Laenukohustused kokku	435 673	236 471	199 202	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 867	50 867
Võlad töövõtjatele	9 373	9 373
Maksuvõlad	8 531	8 531
Muud võlad	1 576	1 576
Kokku võlad ja ettemaksed	70 347	70 347
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 443	68 443
Võlad töövõtjatele	9 351	9 351
Maksuvõlad	17 653	17 653
Muud võlad	10 428	10 428
Kokku võlad ja ettemaksed	105 875	105 875

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 977	621 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	271 143	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	483 120	621 665
Kokku müügitulu	483 120	621 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	0	62 174
Muud kaeve - ja mullatööd 43129	45 845	176 409
Metsa ülestöötamine 02401	437 275	383 082
Kokku müügitulu	483 120	621 665

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	232 333	335 599
Energia	1 991	2 422
Elektrienergia	1 991	2 422
Alltöövõtutööd	47 494	0
Transpordikulud	6 260	987
Üür ja rent	0	17 908
Tööjõukulud	102 994	134 245
Amortisatsioonikulu	140 436	159 216
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	531 508	650 377

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	75 865	95 471
Sotsiaalmaksud	27 129	38 774
Kokku tööjõukulud	102 994	134 245
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	12

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 733	6 267	59 609

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 913	46 153	47 405	1 635

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 258	41 757	26 300	46 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 249	8 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STRAUCH	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 448
Kokku	67 578
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 578
Kokku	67 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	437275	90.51%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	45845	9.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Strauch	36911052232	Sonda alevik, Sonda vald, Ida-Viru maakond, Eesti	7669 EUR
Arno Strauch	38209042222		1278 EUR

Sidevahendid

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