

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: FUNK OÜ

registrikood: 11305286

tänava/talu nimi, Seebi 28-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6858480, +372 5026195

faks: +372 6858480

e-posti aadress: funk@funk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 oli FUNK OÜ-le klientide otsingute aasta

Funk OÜ juhatus koosnes 2015. aastal ühest liikmest ning juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Ettevõtte on tulevikus plaanis jätkata prototüüpimise, maketeerimise, sisearhitektuurse konsultatsiooni ja projekteerimisteenuste pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 964	2 708
Nõuded ja ettemaksed	569	654
Kokku käibevara	6 533	3 362
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 326	3 763
Kokku põhivara	1 326	3 763
Kokku varad	7 859	7 125
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	593	64
Kokku lühiajalised kohustused	593	64
Kokku kohustused	593	64
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249	8 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205	-4 527
Kokku omakapital	7 266	7 061
Kokku kohustused ja omakapital	7 859	7 125

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	13 532	12 250
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 332	-7 882
Brutokasum (-kahjum)	11 200	4 368
Üldhalduskulud	-10 995	-8 895
Ärikasum (kahjum)	205	-4 527
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205	-4 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205	-4 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	205	-4 527
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 436	3 020
Muud korrigeerimised	10	-32
Kokku korrigeerimised	2 446	2 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	76	-234
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	529	-933
Kokku rahavood äritegevusest	3 256	-2 706
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 967
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 967
Kokku rahavood	3 256	-5 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 708	8 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 256	-5 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 964	2 708

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 808	11 620
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	8 808	11 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 527	-4 527
Muud muutused omakapitalis			-32	-32
31.12.2014	2 556	256	4 249	7 061
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	4 249	7 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			205	205
31.12.2015	2 556	256	4 454	7 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

FUNK OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Funk OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	5 964	2 708

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	569	654
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	569	654

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 165		7 165	7 165
Akumuleeritud kulum	-3 349		-3 349	-3 349
Jääkmaksumus	3 816		3 816	3 816
Ostud ja parendused		2 967	2 967	2 967
Amortisatsioonikulu	-2 364	-656	-3 020	-3 020
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 165	2 967	10 132	10 132
Akumuleeritud kulum	-5 713	-656	-6 369	-6 369
Jääkmaksumus	1 452	2 311	3 763	3 763
Amortisatsioonikulu	-1 452	-985	-2 437	-2 437
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 165	2 967	10 132	10 132
Akumuleeritud kulum	-7 165	-1 641	-8 806	-8 806
Jääkmaksumus	0	1 326	1 326	1 326

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	555	555
Võlad töövõtjatele	38	38
Kokku võlad ja ettemaksed	593	593
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28	28
Võlad töövõtjatele	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 532	12 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 532	12 250
Kokku müügitulu	13 532	12 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7111 Arhitekti tegevus	0	0
7112 Inseneri tegevus	13 532	12 250
7410 Disaineri tegevus	0	0
Kokku müügitulu	13 532	12 250

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 332	7 882
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 332	7 882

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	8 559	5 875
Amortisatsioonikulu	2 436	3 020
Kokku üldhalduskulud	10 995	8 895

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

FUNK OÜ (registrikood: 11305286) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PORT	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205
Kokku	4 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 454
Kokku	4 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	13532	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Port	38201030280		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6858480
Faks	+372 6858480
Mobiiltelefon	+372 5026195
E-posti aadress	funk@funk.ee