

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Fonda Invest OÜ

registrikood: 10820612

tänavatalu nimi, Puiestee tn 3-14

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Fonda Invest OÜ põhitegevus 2016. aastal oli metsa ülestöötamine. Müügitulu oli 2016.aastal 252900,00 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 3 inimest ja arvestuslik töötasu 35546,00 eurot.

Juhatuse liikmele ei makstud juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 538	431	2
Nõuded ja ettemaksed	24 732	19 235	3
Varud	0	2 238	
Kokku käibevarad	27 270	21 904	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	133 857	198 125	5
Kokku põhivarad	133 857	198 125	
Kokku varad	161 127	220 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 679	145 301	8
Võlad ja ettemaksed	37 992	65 211	9
Kokku lühiajalised kohustised	149 671	210 512	
Kokku kohustised	149 671	210 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 947	8 947	
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-325	67 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939	-67 903	
Kokku omakapital	11 456	9 517	
Kokku kohustised ja omakapital	161 127	220 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	252 900	587 924	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-251 439	-599 828	11
Brutokasum (-kahjum)	1 461	-11 904	
Muud äritulud	1 810	-36 623	
Muud ärikulud	-1 096	-11 344	
Ärikasum (kahjum)	2 175	-59 871	
Intressikulud	-236	-8 032	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 939	-67 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939	-67 903	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonda Invest OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	2 538	431

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 732	24 732
Ostjatelt laekumata arved	24 732	24 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 732	24 732
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 235	19 235
Ostjatelt laekumata arved	19 235	19 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 235	19 235

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 456	13 181
Üksikisiku tulumaks	1 164	1 201
Sotsiaalmaks	2 282	2 492
Kohustuslik kogumispension	102	101
Töötuskindlustusmaksed	166	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 170	17 156

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-26	-116 863	-116 889
Müügid	-2 278		-153 399	-155 677
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	2 917	514 124	517 041
Akumuleeritud kulum		-1 812	-317 104	-318 916
Jääkmaksumus	0	1 105	197 020	198 125
Amortisatsioonikulu		-26	-64 242	-64 268
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	2 917	479 348	482 265
Akumuleeritud kulum		-1 838	-346 570	-348 408
Jääkmaksumus	0	1 079	132 778	133 857

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		2 278
Masinad ja seadmed	1 810	95 167
Muud masinad ja seadmed	1 810	
Muud materiaalsed põhivarad		26 722
Kokku	1 810	124 167

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	5 113	5 113
Müügid	-5 113	-5 113
31.12.2015	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	0	
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Swedbank Liising AS	24 282	24 282
Kapitalirendikohustised kokku	24 282	24 282

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		131 250
Kokku		131 250

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	111 679	111 679		
Lühiajalised laenud kokku	111 679	111 679		
Kapitalirendikohustised kokku	0			
Laenukohustised kokku	111 679	111 679		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	121 019	121 019		
Lühiajalised laenud kokku	121 019	121 019		
Kapitalirendikohustised kokku	24 282	24 282		
Laenukohustised kokku	145 301	145 301		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 000	26 000
Võlad töövõtjatele	3 492	3 492
Maksuvõlad	7 170	7 170
Muud võlad	1 330	1 330
Kokku võlad ja ettemaksed	37 992	37 992

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 330	42 330
Võlad töövõtjatele	4 373	4 373
Maksuvõlad	17 156	17 156
Muud võlad	1 352	1 352
Kokku võlad ja ettemaksed	65 211	65 211

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 900	514 633
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	73 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 900	587 924
Kokku müügitulu	252 900	587 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaeve - ja mullatööd 43129	0	17 097
Metsa ülestöötamine 02201	171 517	570 827
Puiduhake 16109	81 383	0
Kokku müügitulu	252 900	587 924

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	106 655	99 940
Energia	28 792	1 102
Elektrienergia	0	1 102
Kütus	28 792	0
Alltöövõtutööd	0	307 017
Transpordikulud	4 219	2 822
Tööjõukulud	47 504	72 058
Amortisatsioonikulu	64 269	116 889
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	251 439	599 828

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	35 546	51 923
Sotsiaalmaksud	11 957	20 135
Kokku tööjõukulud	47 503	72 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 679	121 019

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 814

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 661	6 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STRAUCH	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939
Kokku	1 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	171517	67.82%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	81383	32.18%	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 (Lihtomand)
Arno Strauch	38209042222		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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