

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Fungi & Flora OÜ

registrikood: 12601383

tänava/talu nimi, Juhani

maja ja korteri number:

küla: Ahula küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 73401

telefon: +372 53416739

e-posti aadress: reelika.raim@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Fungi & Flora OÜ põhitegevusalaks oli puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms (EMTAK kood 16109).

2019 aasta jooksul tegeleti puittüüblite tootmise arendamisega, kliendibaasi ja müügikäibe suurendamisega. Aasta jooksul selgusid kitsaskohad suuremahuliste tellimuste täitmiseks. Aasta lõpuks oli välja töötatud plaan järgmisel aastal tehtavatest investeeringutest tootmisse, mis peaks need kitsaskohad likvideerima, saavutamaks suuremat tootmisvõimsust.

2020. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 722	571	
Nõuded ja ettemaksed	13 796	4 356	2
Varud	12 086	5 962	3
Kokku käibevarad	27 604	10 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 490	74 482	5
Kokku põhivarad	79 490	74 482	
Kokku varad	107 094	85 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 418	3 766	6
Võlad ja ettemaksed	31 286	10 091	7
Kokku lühiajalised kohustised	37 704	13 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 450	55 368	6
Sihtfinantseerimine	0	29 700	8
Kokku pikaajalised kohustised	55 450	85 068	
Kokku kohustised	93 154	98 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	1 974	1 974	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 028	-5 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 494	-12 630	
Kokku omakapital	13 940	-13 554	
Kokku kohustised ja omakapital	107 094	85 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	134 733	98 745	9
Muud äritulud	30 953	1 736	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-33	-5 244	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 068	-56 389	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 087	-12 519	11
Tööjõukulud	-32 317	-32 906	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 080	-5 134	5
Muud ärikulud	-7	0	
Ärikasum (kahjum)	28 094	-11 711	
Intressikulud	-600	-919	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 494	-12 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 494	-12 630	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Plastekor OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks.

Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

Varud

Tooraine, materjal ja ostetud kaubad müügiks võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ning soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille maksumus on üle 500 euro ja kasutusiga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-15
Muud masinad ja seadmed	2-25
Muu materiaalne põhivara	2-25

Finantskohustised

Võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Varade sihtfinantseerimisel sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses s.o brutomeetodil (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- * sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja
- * sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- * sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- * sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu põhikirjas ei ole ette nähtud reservkapitali moodustamist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulude tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud isikuks loetakse

1. Isik ja tema lähedane pereliige, kes on seotud aruandva ettevõttega nii et see isik:

- * on aruandva ettevõtte juhtkonna liige või
- * omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

2. Ettevõtte, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- * ettevõtte ja aruandva ettevõtte on ühise kontrolli all;
- * üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- * ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- * ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

* ettevõtte, mille üle juhatuse liige või tema lähedane pereliige omavad kontrolli või olulist mõju;

* ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud, kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 084	13 084	
Ostjatelt laekumata arved	13 084	13 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	695	695	4
Ettemaksed	17	17	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 796	13 796	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 327	4 327	
Ostjatelt laekumata arved	4 327	4 327	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	4
Ettemaksed	6	6	
Tulevaste perioodide kulud	6	6	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 356	4 356	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	8 116	2 605
Lõpetamata toodang	233	742
Valmistoodang	3 091	2 615
Ettemaksed varude eest	646	0
Kokku varud	12 086	5 962

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		337	23	
Üksikisiku tulumaks		75		
Sotsiaalmaks		537		479
Kohustuslik kogumispension		44		38
Töötuskindlustusmaksed		52		46
Ettemaksukonto jääk	695			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	695	1 045	23	563

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus		26 625	26 625	1 716	1 556	29 897
Akumuleeritud kulum		-2 670	-2 670	-1 298		-3 968
Jääkmaksumus		23 955	23 955	418	1 556	25 929
Ostud ja parendused		53 687	53 687			53 687
Amortisatsioonikulu		-4 791	-4 791	-343		-5 134
31.12.2018						
Soetusmaksumus		80 312	80 312	1 716	1 556	83 584
Akumuleeritud kulum		-7 461	-7 461	-1 641		-9 102
Jääkmaksumus		72 851	72 851	75	1 556	74 482
Ostud ja parendused	11 048	1 640	12 688		400	13 088
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					400	400
Muud ostud ja parendused	11 048	1 640	12 688			12 688
Amortisatsioonikulu	-615	-7 390	-8 005	-75		-8 080
31.12.2019						
Soetusmaksumus	11 048	81 952	93 000	1 716	1 956	96 672
Akumuleeritud kulum	-615	-14 851	-15 466	-1 716		-17 182
Jääkmaksumus	10 433	67 101	77 534	0	1 956	79 490

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen 2 erais 1	26 750		26 750		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajaline laen 3 erais 1	12 150		12 150		0%	EUR	31.12.2023
Pikaajaline laen erais 2	10 000	2 500	7 500		10%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	48 900	2 500	46 400				
Muud laenukohustised							
Laen jur is	12 968	3 918	9 050		4%	EUR	28.02.2023
Muud laenukohustised kokku	12 968	3 918	9 050				
Laenukohustised kokku	61 868	6 418	55 450				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen erais 1	50		50		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen erais 2	30 200		30 200		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen erais 3	12 150		12 150		0%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	42 400		42 400				
Muud laenukohustised							
Laen jur is	16 734	3 766	12 968		4%	EUR	28.02.2023
Muud laenukohustised kokku	16 734	3 766	12 968				
Laenukohustised kokku	59 134	3 766	55 368				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 043	26 043	
Võlad töövõtjatele	2 537	2 537	
Maksuvõlad	1 045	1 045	4
Muud võlad	1 661	1 661	
Muud viitvõlad	1 661	1 661	13
Kokku võlad ja ettemaksed	31 286	31 286	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 820	5 820	
Võlad töövõtjatele	2 123	2 123	
Maksuvõlad	563	563	4
Muud võlad	1 585	1 585	
Muud viitvõlad	1 585	1 585	13
Kokku võlad ja ettemaksed	10 091	10 091	

Muude viitvõlgade all on kajastatud ka deklareerimata maksud s.o väljamaksmata (töö)tasudelt arvestatud maksud.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivara soetamiseks		29 700		29 700
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		29 700		29 700
Kokku sihtfinantseerimine		29 700		29 700

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivara soetamiseks	29 700		29 700	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	29 700		29 700	
Kokku sihtfinantseerimine	29 700		29 700	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 054	98 745
Soome	9 708	0
Taani	971	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 733	98 745
Kokku müügitulu	134 733	98 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puidutöötlemissaaduste tootmine	134 733	98 745
Kokku müügitulu	134 733	98 745

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	63 344	41 088
Energia	480	135
Kütus	480	135
Transpordikulud	2 666	1 343
Üür ja rent	7 869	6 646
Muud	9 709	7 177
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 068	56 389

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	79
Energia	1 137	0
Kütus	1 137	0
Mitmesugused bürookulud	0	4
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	139
Muud	11 950	12 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 087	12 519

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	25 623	25 176
Sotsiaalmaksud	6 694	7 730
Kokku tööjõukulud	32 317	32 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 917	43 417

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanik A.L	3 500	0	0%	EUR

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisikust omanik S.P	15	15	0%	EUR	31.12.2018
Eraisikust omanik A.L	13 650	1 500	0%	EUR	31.12.2023

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ees koosnevad laenuvõlast ning väljamaksmata majanduskulude summas(lisa 7).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud 2019. ega 2018. aastal tasusid ega antud muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

Fungi & Flora OÜ (registrikood: 12601383) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAIMETS	Juhatuse liige	27.06.2020
REELIKA RÄIM	Juhatuse liige	27.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 494
Kokku	9 466
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 466
Kokku	9 466

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 494
Kokku	9 466
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 466
Kokku	9 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	134733	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Paimets	37806204920	Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Reelika Räim	47603142710	Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Allan Leego	38107054936	Pajusi vald, Jõgeva maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416739
E-posti aadress	reelika.raim@gmail.com