

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Fonda Invest OÜ

registrikood: 10820612

tänavatalu nimi, Puiestee 13-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru vald

postisihtnumber: 44201

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5134912

faks:

e-posti aadress: indrekstrauch@hotmail.ee

veebilehe aadress:

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 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Fonda Invest OÜ põhitegevus on metsa ülestöötamine. 2010. aastal tegeles ettevõtte veel saematerjali vahendamisega, transporditeenuse osutamisega ja kaevetöödega. Müügitulu 2010.a. oli 16175206,00 krooni, sellest saematerjali müük oli 28937,00 krooni, kaevetööd ekskavaatoriga 1982536,00 krooni, transporditeenus 454560,00 krooni ja metsa ülestöötamine 13709173,00 krooni.

Teenustööd tehti Eesti Vabariigis .

Keskmine töötajate arv oli 15 ja brutopalk kogusummas oli 2574031,00 krooni.

Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 207	110 442	2
Nõuded ja ettemaksed	547 657	729 233	3
Varud	0	30 001	5
Bioloogilised varad	150 000	150 000	7
Kokku käibevara	699 864	1 019 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 225 982	10 049 749	6
Kokku põhivara	7 225 982	10 049 749	
Kokku varad	7 925 846	11 069 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 136 575	5 204 546	8,10
Võlad ja ettemaksed	1 929 677	1 792 103	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 066 252	6 996 649	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	927 505	3 662 754	8
Kokku pikaajalised kohustused	927 505	3 662 754	
Kokku kohustused	6 993 757	10 659 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000	
Kohustuslik reservkapital	14 000	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 022	349 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	522 067	-93 950	
Kokku omakapital	932 089	410 022	
Kokku kohustused ja omakapital	7 925 846	11 069 425	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	16 175 206	15 407 178	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 112 445	-14 934 290	13
Brutokasum (-kahjum)	1 062 761	472 888	
Muud äritulud		20 000	
Muud ärikulud	-251 225		
Ärikasum (-kahjum)	811 536	492 888	
Finantstulud ja -kulud	-289 469	-586 838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	522 067	-93 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	522 067	-93 950	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	811 536	492 888	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 823 767	2 823 334	6
Kokku korrigeerimised	2 823 767	2 823 334	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	181 576	660 573	3
Varude muutus	30 001	56 782	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	137 574	-78 124	11
Makstud intressid	-2		
Kokku rahavood äritegevusest	3 984 452	3 955 453	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-30 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-30 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	-190 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 613 220	-3 198 771	
Makstud intressid	-289 467	-586 838	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 092 687	-3 825 609	
Kokku rahavood	-108 235	99 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 442	10 598	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-108 235	99 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 207	110 442	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	140 000	14 000	349 972	503 972
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-93 950	-93 950
31.12.2009	140 000	14 000	256 022	410 022
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			522 067	522 067
31.12.2010	140 000	14 000	778 089	932 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonda Invest OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 algselt arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud 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 10000 krooni. 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 10000

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 vahendamiseks. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	246	9 093
Arvelduskontod	1 961	101 349
Kokku raha	2 207	110 442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	508 061	637 501
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		28 380
Ettemaksed	39 596	63 352
Kokku Nõuded ja ettemaksed	547 657	729 233

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	741		
Käibemaks	193 560		184 889
Üksikisiku tulumaks	93 603		95 991
Sotsiaalmaks	183 577		172 193
Kohustuslik kogumispension	2 867		1 228
Töötuskindlustusmaksed	23 117		21 911
Intress	85 867		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			28 380
Ettemaksukonto jääk		28 380	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	583 332	28 380	504 592

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	0	30 001
Kokku varud		30 001

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	20 000	45 642	19 061 059	19 126 701
Akumuleeritud kulum		-25 503	-6 258 115	-6 283 618
Jääkmaksumus	20 000	20 139	12 802 944	12 843 083
Ostud ja parendused			30 000	30 000
Amortisatsioonikulu		-408	-2 822 926	-2 823 334
31.12.2009				
Soetusmaksumus	20 000	45 642	19 091 059	19 156 701
Akumuleeritud kulum		-25 911	-9 081 041	-9 106 952
Jääkmaksumus	20 000	19 731	10 010 018	10 049 749
Amortisatsioonikulu		-408	-2 823 359	-2 823 767
31.12.2010				
Soetusmaksumus	20 000	45 642	19 091 059	19 156 701
Akumuleeritud kulum		-26 319	-11 904 400	-11 930 719
Jääkmaksumus	20 000	19 323	7 186 659	7 225 982

Lisa 7 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2008	150 000	150 000
31.12.2009	150 000	150 000
31.12.2010	150 000	150 000

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	243 223	103 233	139 990	
Scania Finans AB	635 499	168 294	467 205	
Nordea Finance Estonia	2 649 197	2 328 887	320 310	
Kapitalirendikohustused kokku	3 527 919	2 600 414	927 505	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo Pank AS	524 820	524 820	0	
Swedbank Liising AS	339 257	96 034	243 223	
Scania Finans AB	799 313	157 451	641 862	
Nordea Finance Estonia	5 477 749	2 700 080	2 777 669	
Kapitalirendikohustused kokku	7 141 139	3 478 385	3 662 754	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	5 950 225	5 950 225
31.12.2009	9 708 499	9 708 499

Intressimäär 6 kuu EURIBOR+2,2%.

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	107 195	168 529
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	88 040	83 438
1-5 aasta jooksul	143 129	231 169

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	1 536 161	1 536 161		
Lühiajalised laenud kokku	1 536 161	1 536 161		
Kapitalirendikohustused kokku	3 527 919	2 600 414	927 505	
Laenukohustused kokku	5 064 080	4 136 575	927 505	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	1 726 161	1 726 161		
Lühiajalised laenud kokku	1 726 161	1 726 161		
Kapitalirendikohustused kokku	7 141 139	3 478 385	3 662 754	
Laenukohustused kokku	8 867 300	5 204 546	3 662 754	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	973 111	776 781
Võlad töövõtjatele	348 840	486 375
Maksuvõlad	583 332	504 592
Muud võlad	24 394	24 355
Kokku võlad ja ettemaksed	1 929 677	1 792 103

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 175 206	15 407 178
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	16 175 206	15 407 178
Kokku müügitulu	16 175 206	15 407 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaubavedu maanteel 49411	454 560	331 806
Muud kaeve - ja mullatööd 43129	1 982 536	762 296
Puidu vahendamine 46131	28 937	692 372
Metsa ülestöötamine 02401	13 709 173	13 620 704
Kokku müügitulu	16 175 206	15 407 178

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	8 794 710	7 534 715
Energia	25 167	18 603
Elektrienergia	25 167	18 603
Tööjõukulud	3 468 801	3 830 684
Amortisatsioonikulu	2 823 767	2 823 334
Muud		726 954
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 112 445	14 934 290

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 574 031	2 855 490
Sotsiaalmaksud	894 770	975 194
Kokku tööjõukulud	3 468 801	3 830 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 978	1 549 361	60 481	1 726 161

Aruande digitaalallkirjad

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STRAUCH	Juhatuse liige	08.06.2011
ARNO STRAUCH	Juhatuse liige	08.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fonda Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fonda Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Fonda Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Kesküla

Vandeauditori number 305

Osaühing Fraumel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 181

Lai 11, 44308 Rakvere

08.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Fonda Invest OÜ (registrikood: 10820612) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KESKÜLA	Vandeaudiitor	08.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	522 067
Kokku	778 089
Osaühingu juhatus on otsustanud jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	13709173	84.75%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1982536	12.26%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	454560	2.81%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	28937	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Strauch	34509282230	Eesti	100000 EEK
Arno Strauch	38209042222	Eesti	20000 EEK
Indrek Strauch	36911052232	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51 34912
E-posti aadress	indrekstrauch@hotmail.ee