

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Forstal OÜ

registrikood: 10705015

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Rapla linn, Kevade tn 6

postisihthnumber: 79515

telefon: +372 5039105

e-posti aadress: andrus@forstal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Forstal OÜ on Eesti kapitalil põhinev ehitusettevõtte, mille põhivaldkonnaks on tööstus- ja tsiviilehitus, vähesemal määral sõidukite müük. Oleme saavutanud konkurentsieelise usaldusväärse ja kvaliteetse ehitusteenuse osutamisega, olles arenguvõimeline ja arvestav ehitusettevõtte Eestis.

OÜ Forstal on spetsialiseerunud alajaamade ehitamisele, Ehitame eramaju, tootmishooneid, kergliiklusteid ja muid objekte üle Eesti. Oleme asunud osalema koos partneritega riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 251	97 928	2
Nõuded ja ettemaksed	84 944	29 875	3
Varud	6 136	29 613	4
Kokku käibevarad	116 331	157 416	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 971	79 418	5
Kokku põhivarad	65 971	79 418	
Kokku varad	182 302	236 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 238	17 430	6
Võlad ja ettemaksed	59 322	81 454	7
Kokku lühiajalised kohustised	79 560	98 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 988	14 226	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 988	14 226	
Kokku kohustised	83 548	113 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 386	100 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 971	5 837	
Kokku omakapital	98 754	123 724	
Kokku kohustised ja omakapital	182 302	236 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	750 013	1 003 693	9
Muud äritulud	10 450	5 327	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-503 792	-786 306	11
Mitmesugused tegevuskulud	-66 651	-40 956	12
Tööjõukulud	-182 287	-146 135	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 116	-28 281	
Muud ärikulud	0	-359	
Ärikasum (kahjum)	-23 383	6 983	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-1 713	-1 147	
Muud finantstulud ja -kulud	125	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 971	5 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 971	5 837	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forstal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. kui mõni teine meetod (näit. õiglase väärtune väärtus) on nõutud. Eesti Finantsaruandluse standard on vastav rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Forstal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. 2032. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit kasutades

Varud

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

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning kasutades kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P). Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 arvostatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 162	1 950
Arveldusarve	12 559	87 448
Tähtajaline hoius	8 530	8 530
Kokku raha	25 251	97 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 239	79 239
Ostjatelt laekumata arved	79 239	79 239
Muud nõuded	4 465	4 465
Viitlaekumised	4 465	4 465
Ettemaksed	1 240	1 240
Muud makstud ettemaksed	1 240	1 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 944	84 944

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 634	14 634
Ostjatelt laekumata arved	14 634	14 634
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 103	9 103
Muud nõuded	4 465	4 465
Viitlaekumised	4 465	4 465
Ettemaksed	1 673	1 673
Muud makstud ettemaksed	1 673	1 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 875	29 875

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	6 136	29 290
Ettemaksed varude eest	0	323
Kokku varud	6 136	29 613

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	101 141	47 764	148 905	15 825	164 730
Akumuleeritud kulum	-65 247	-18 908	-84 155	-8 818	-92 973
Jääkmaksumus	35 894	28 856	64 750	7 007	71 757
Ostud ja parendused	27 092	7 656	34 748	1 160	35 908
Muud ostud ja parendused	27 092	7 656	34 748	1 160	35 908
Amortisatsioonikulu	-14 410	-10 525	-24 935	-3 312	-28 247
31.12.2022					
Soetusmaksumus	124 635	52 420	177 055	13 445	190 500
Akumuleeritud kulum	-76 059	-26 433	-102 492	-8 590	-111 082
Jääkmaksumus	48 576	25 987	74 563	4 855	79 418
Ostud ja parendused	14 477	3 192	17 669		17 669
Muud ostud ja parendused	14 477	3 192	17 669		17 669
Amortisatsioonikulu	-18 248	-10 826	-29 074	-2 042	-31 116
31.12.2023					
Soetusmaksumus	139 112	55 612	194 724	8 927	203 651
Akumuleeritud kulum	-94 307	-37 259	-131 566	-6 114	-137 680
Jääkmaksumus	44 805	18 353	63 158	2 813	65 971

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen OÜ	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustised kokku	14 226	10 238	3 988	
Laenukohustised kokku	24 226	20 238	3 988	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	31 656	17 430	14 226	
Laenukohustised kokku	31 656	17 430	14 226	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 362	24 362
Võlad töövõtjatele	17 424	17 424
Maksuvõlad	12 423	12 423
Muud võlad	5 113	5 113
Muud viitvõlad	5 113	5 113
Kokku võlad ja ettemaksed	59 322	59 322
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 494	56 494
Võlad töövõtjatele	15 877	15 877
Maksuvõlad	4 551	4 551
Muud võlad	4 532	4 532
Muud viitvõlad	4 532	4 532
Kokku võlad ja ettemaksed	81 454	81 454

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	9 406	8 035
Puhkusetasude kohustis	8 018	7 842
Kokku võlad töövõtjatele	17 424	15 877

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	750 013	1 003 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	750 013	1 003 693
Kokku müügitulu	750 013	1 003 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus ja renoveerimine	702 439	961 266
Mootorsõidukite müük	47 574	42 427
Kokku müügitulu	750 013	1 003 693

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	700
Tulu sihtfinantseerimisest	7 474	2 152
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 976	2 475
Kokku muud äritulud	10 450	5 327

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	312 154	470 711
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 609	29 469
Energia	35 935	34 385
Elektrienergia	1 919	2 236
Kütus	34 016	32 149
Alltöövõtutööd	38 321	135 145
Transpordikulud	3 013	3 365
Üür ja rent	10 865	25 541
Ostetud teenused	45 203	76 923
Väheväärtuslik vara	5 605	6 587
Muud	87	4 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	503 792	786 306

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 261	7 986
Mitmesugused bürookulud	1 424	1 819
Lähetuskulud	19 697	11 652
Koolituskulud	3 107	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 069	2 083
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 781	379
Ostetud teenused	4 657	3 480
Kindlustus	5 514	5 854
Sidekulud	2 243	2 155
Reklaamikulud	1 243	2 099
Pangateenused	381	675
Muud	10 274	2 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 651	40 956

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	135 930	109 830
Sotsiaalmaksud	46 357	36 305
Kokku tööjõukulud	182 287	146 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 483	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Forstal OÜ (registrikood: 10705015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PAVELSON	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 971
Kokku	81 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	702439	93.66%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	47574	6.34%	Ei