

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Forsius Holding

registrikood: 10727370

tänavatalu nimi: Kreuzwaldi 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 6400601

faks: +372 6400606

e-posti aadress: ylle@forsius.ee

veebilehe aadress: www.forsius.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Tulumaks	19
Lisa 27 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Osaühing Forsius Holding tegutseb Eesti turul alates 2001 aastast.

Peamiseks tegevusalaks on matuseteenuste osutamine. Lisaks müüakse ka matuseteenusega kaasnevaid kaupu, hauakive -ja plaate.

Majandusaastal kasvas käive mõningal määral kuid mitte oluliselt. Tagasihoidliku kasvu peamiseks põhjuseks oli matuseteenuste hindade mahajäämus üldisest tooraine ja kütusehindade tõusust, mis omakorda mõjutas ka ettevõtte kasumlikkust. Aruandeaastal parendati ka autoparki, soetati kaks uut transportvahendit.

Forsius Holding OÜ 2012.aasta müügitulu oli 323017 eurot. ja puhaskasum 17932 eurot. 2013.aasta müügitulu oli 325051 eurot ja puhaskasum 16261 eurot.

Ettevõttes töötas 7 inimest ja töötasu maksti summas 69506 eurot. sh.juhataja töötasu oli 10967 eurot.
Peamised finantssuhtarvud.

Müügitulu 2012.a. oli 323017 eur. ja 2013.a. oli 325051 eur.
Brutokasumi määr 2012a. oli 7,79 % ja 2013.a. oli 5,4 %;

Puhasrentaabilus 2012.a.oli 5,55% ja 2013.a. oli 5,0 %;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2012.a. oli 1,85ja 2013.a. oli 1,99
ROA 2012.a. oli 6,82% ja 2013.a.oli 6,6 %;

ROE 2012.a. 28,99% ja 2013.a.oli 22,2 %.

2014.aastal on samuti planeeritud olemasolevate sõidukite osalist väljavahetamist. 2014 astal on planeeritud ka panustada seniset rohkem matusetoodete ja- teenuste parendamisse. Müügitulu kasvuks on planeeritud 6%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 434	32 323	2
Nõuded ja ettemaksed	12 893	20 899	3
Varud	56 155	51 672	5
Kokku käibevara	109 482	104 894	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 804	157 954	8
Kokku põhivara	136 804	157 954	
Kokku varad	246 286	262 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 301	23 294	11
Võlad ja ettemaksed	28 703	33 066	12
Kokku lühiajalised kohustused	55 004	56 360	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 041	144 608	11
Kokku pikaajalised kohustused	118 041	144 608	
Kokku kohustused	173 045	200 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 500	33 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 261	17 932	
Kokku omakapital	73 241	61 880	
Kokku kohustused ja omakapital	246 286	262 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	325 051	323 017	18
Muud äritulud	4 949	845	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 608	-141 492	20
Mitmesugused tegevuskulud	-38 494	-43 626	21
Tööjõukulud	-93 120	-88 802	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 780	-24 649	8
Muud ärikulud	-601	-139	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 397	25 154	
Intressikulud	-5 843	0	24
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 564	25 154	
Tulumaks	-1 303	0	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 261	25 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 397	25 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 780	24 649	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 583	833	19
Muud korrigeerimised	-2 318	0	
Kokku korrigeerimised	12 879	25 482	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 006	-8 651	3
Varude muutus	-4 483	-13 601	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 363	8 486	12
Kokku rahavood äritegevusest	35 436	36 870	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 158	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 583	833	
Antud laenude tagasimaksed	2 700	2 732	7
Laekunud intressid	0	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 283	430	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 600	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-20 414	-18 230	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 748	-6 476	9
Makstud intressid	-5 843	-7 407	24
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-7 668	17
Makstud dividendid	-4 900	0	26
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 303	0	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 608	-39 781	
Kokku rahavood	8 111	-2 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 323	34 804	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 111	-2 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 434	32 323	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	7 668	256	33 468	43 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 932	17 932
Emiteeritud osakapital	7 668	-7 668			0
31.12.2012	10 224	0	256	51 400	61 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)				16 261	16 261
Makstud dividendid				-4 900	-4 900
31.12.2013	10 224		256	62 761	73 241

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsius Holding 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Forsius Holding kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtusele.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega

või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
EHITISED	12
MASINAD JA SEADMED	5
INVENTAR	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodil väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad äriühingu omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamakseid omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks

on äriühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	40 434	32 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 484	2 484	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 484	2 484	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	6
Muud nõuded	1 012	1 012	0	0	7
Viitlaekumised	1 012	1 012	0	0	7
Ettemaksed	9 393	9 393	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 393	9 393	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 893	12 893	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 908	2 908	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 908	2 908	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	6
Muud nõuded	6 540	6 540	0	0	7
Laenunõuded	2 732	2 732	0	0	
Intressinõuded	2 449	2 449	0	0	
Viitlaekumised	1 359	1 359	0	0	
Ettemaksed	11 444	11 444	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 444	11 444	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 899	20 899	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 484	2 908	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 484	2 908	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	56 155	51 672
Kokku varud	56 155	51 672

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 668	0	1 590
Üksikisiku tulumaks	0	742	0	1 006
Erisoodustuse tulumaks	0	23	0	19
Sotsiaalmaks	0	1 630	0	1 977
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	82
Töötuskindlustusmaksed	0	136	0	248
Ettemaksukonto jääk	4		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	5 257	7	4 922

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	1 012	1 012	0	0	3
Kokku muud nõuded	1 012	1 012	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 732	2 732	0	0	3
Intressinõuded	2 449	2 449	0	0	3
Viitlaekumised	1 359	1 359	0	0	3
Kokku muud nõuded	6 540	6 540	0	0	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	241 906	102 958	28 566	373 430
Akumuleeritud kulum	-107 245	-87 261	-23 604	-218 110
Jääkmaksumus	134 661	15 697	4 962	155 320
Ostud ja parendused		24 124	3 159	27 283
Amortisatsioonikulu	-7 257	-15 764	-1 628	-24 649
31.12.2012				
Soetusmaksumus	241 906	108 548	31 725	382 179
Akumuleeritud kulum	-114 502	-84 491	-25 232	-224 225
Jääkmaksumus	127 404	24 057	6 493	157 954
Amortisatsioonikulu	-7 257	-12 738	-785	-20 780
Müügid		-370		-370
31.12.2013				
Soetusmaksumus	241 906	76 117	31 725	349 748
Akumuleeritud kulum	-121 759	-65 168	-26 017	-212 944
Jääkmaksumus	120 147	10 949	5 708	136 804

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 583	0
Transpordivahendid	5 583	0
Kokku	5 583	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS	13 531	2 674	10 857		3,58	EUR	2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	13 531	2 674	10 857	0				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	5 370	1 703	3 667		7,014	EUR	2014	
Nordea Finance Estonia AS	15 909	2 378	13 531		3,58	EUR	2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	21 279	4 081	17 198	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	9 338	20 963
Kokku	9 338	20 963

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	8 338	1 113
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 461	0
1-5 aasta jooksul	11 880	0

Äriühingul on sõlmitud kasutusrendi lepingud Swedbank Liisinguga AS-ga : tarbesõiduk Peugeot Expert FT osas 5 aastaks. Intressimäär aastaks 2.99 % + 6 kuu euribor ja sõiduauto BMW 330 osas 3 aastaks intressimääraga 4,2% + 6 kuu euribor.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	20 227	20 227			5,076	EUR	2019	
Ülle Kink	3 400	3 400			%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	23 627	23 627						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	107 184		107 184	0	5,076	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	107 184		107 184	0				
Kapitalirendikohustused kokku	13 531	2 674	10 857	0				9
Laenukohustused kokku	144 342	26 301	118 041	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	19 213	19 213			5,076	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	19 213	19 213						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	127 410		112 396	15 014	5,076	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	127 410		112 396	15 014				
Kapitalirendikohustused kokku	21 279	4 081	17 198	0				9
Laenukohustused kokku	167 902	23 294	129 594	15 014				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	120 146	127 404
Kokku	120 146	127 404

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 929	7 929	0	0	13
Võlad töövõtjatele	6 822	6 822	0	0	14
Maksuvõlad	5 257	5 257	0	0	6
Muud võlad	3 353	3 353	0	0	15
Muud viitvõlad	3 353	3 353	0	0	
Saadud ettemaksed	5 342	5 342	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	5 342	5 342	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 703	28 703			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 449	9 449	0	0	13
Võlad töövõtjatele	7 063	7 063	0	0	14
Maksuvõlad	4 922	4 922	0	0	6
Muud võlad	3 212	3 212	0	0	15
Muud viitvõlad	3 212	3 212	0	0	
Saadud ettemaksed	8 420	8 420	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	8 420	8 420	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 066	33 066	0	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	7 929	9 449	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 955	4 741	
Puhkusetasude kohustus	1 867	2 322	
Kokku võlad töövõtjatele	6 822	7 063	12

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3 353	3 353	0	0	12
Kokku muud võlad	3 353	3 353	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3 212	3 212	0	0	12
Kokku muud võlad	3 212	3 212	0	0	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 on summas 62761 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on summas 13180 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta summas 49581 eurot.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325 051	323 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	325 051	323 017
Kokku müügitulu	325 051	323 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96031	325 051	323 017
Kokku müügitulu	325 051	323 017

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 883	833
Kasum valuutakursi muutustest	10	0
Muud	56	12
Kokku muud äritulud	4 949	845

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	46 828	37 999
Müügi eesmärgil ostetud teenused	75 293	76 471
Energia	10 228	10 806
Kütus	10 228	10 806
Üür ja rent	8 338	6 820
Muud	12 921	9 396
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	153 608	141 492

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	11 774	15 946
Mitmesugused bürookulud	10 782	12 023
Lähetuskulud	485	706
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 001	610
Muud	14 452	14 341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 494	43 626

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	69 051	65 178
Sotsiaalmaksud	23 370	21 302
Muud	699	2 322
Kokku tööjõukulud	93 120	88 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	0
Muud	592	139
Kokku muud ärikulud	601	139

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	4 623	0
Intressikulu kapitalirendilt	658	0
Kasutusrendilt	562	0
Kokku intressikulud	5 843	0

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	10	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10	0

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013			2012		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 900	1 303	0	0	0	0
Eesti	4 900	1 303	0	0	0	0
Kokku	4 900	1 303	0	0	0	0

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	4 600	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 967	13 580

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eelpool nimetatud tehingutes osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid ja interse. Juhatuse liikmetele ei ole makstud juhatuse liikme töötasu, ega antud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2014

Osaühing Forsius Holding (registrikood: 10727370) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KINK	Juhatuse liige	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 261
Kokku	62 761
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 761
Kokku	52 761

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 261
Kokku	62 761
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 761
Kokku	52 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	325051	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Kink	45701310228		10224 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400601
Faks	+372 6400606
E-posti aadress	ylle@forsius.ee
E-posti aadress	matus@forsius.ee
Veebilehe aadress	www.forsius.ee