

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Forsius Holding

registrikood: 10727370

tänava/talu nimi, Kreuzwaldi 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 6400601

faks: +372 6400606

e-posti aadress: forsius@forsius.ee, 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Muud võlad	16
Lisa 17 Saadud ettemaksed	16
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 19 Osakapital	17
Lisa 20 Müügitulu	17
Lisa 21 Muud äritulud	17
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 24 Tööjõukulud	18
Lisa 25 Muud ärikulud	18
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 27 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Osaühing Forsius Holding tegutseb Eesti turul alates 2001 aastast.

Peamiseks tegevusalaks on matuseteenuste osutamine.

Majandusaastal jäi matuseteenuste käive oodatust väiksemaks. Peamiseks põhjuseks oli majanduslanguse jätkuv mõju inimeste ostujõule.

Forsius Holding OÜ 2011. aasta müügitulu oli 273195 eurot. ja puhaskasum 12303 eurot. 2011. a. kasvas kasum, kuna ettevõttes rakendati mitmeid kokkuhoimumeetmeid ja lõppesid ka mõned liisinglepingud.

Ettevõttes töötas 5 inimest ja töötasu maksti summas 43027 eurot. sh. ettevõtte juhatajale 8618,11 eurot.

Peamised finantssuhtarvud.

Müügitulu 2011. a. oli 273195 eur. ja 2010. a. oli 343805 eur.

Brutokasumi määr 2011. a. oli 7,5 % ja 2010. a. oli 5,5%;

Puhasrentaablus oli 2011. a. 4,5% ja 2010. a. oli 3,0%;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2011. a. oli 1,84 ja 2010. a. oli 1,11

ROA 2010. a. oli 5,12 % ja 2010. a. oli 3,92%;

ROE oli 2011. a. 27,99% ja 2010. a. 32,64%.

2012. aastal on plaanis avada täiendavalt uus kontor Mustamäe linnaosas.

Müügitulu kasvuks on planeeritud 4%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 804	37 037	2
Nõuded ja ettemaksed	12 248	14 451	3
Varud	38 071	15 132	8
Kokku käibevara	85 123	66 620	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	155 320	197 084	9
Kokku põhivara	155 320	197 084	
Kokku varad	240 443	263 704	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 568	29 990	12
Võlad ja ettemaksed	24 637	30 204	13
Kokku lühiajalised kohustused	46 205	60 194	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 290	171 865	12
Kokku pikaajalised kohustused	150 290	171 865	
Kokku kohustused	196 495	232 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Registreerimata osakapital	7 668	0	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 165	18 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 303	10 329	
Kokku omakapital	43 948	31 645	
Kokku kohustused ja omakapital	240 443	263 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	273 195	343 805	20
Muud äritulud	576	114	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 869	-165 816	22
Mitmesugused tegevuskulud	-29 241	-53 709	23
Tööjõukulud	-59 122	-87 041	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 764	-18 422	9
Muud ärikulud	-197	-29	25
Ärikasum (kahjum)	20 578	18 902	
Finantstulud ja -kulud	-8 275	-8 573	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 303	10 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 303	10 329	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 578	18 902	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 764	18 422	9
Muud korrigeerimised	210	0	
Kokku korrigeerimised	41 974	18 422	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 203	7 994	3
Varude muutus	-22 939	13 258	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 567	2 184	13
Kokku rahavood äritegevusest	36 249	60 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 537	9
Antud laenud	0	-4 474	3
Antud laenude tagasimaksed	0	11 185	3
Laekunud intressid	16	56	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	-7 770	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 340	-16 472	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 508	-17 135	10
Makstud intressid	-8 650	-8 966	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 498	-42 573	
Kokku rahavood	-2 233	10 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 037	26 620	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 233	10 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 804	37 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		256	18 504	21 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 329	10 329
Emiteeritud osakapital					0
31.12.2010	2 556		256	28 833	31 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 303	12 303
Emiteeritud osakapital		7 668		-7 668	0
31.12.2011	2 556	7 668	256	33 468	43 948

2011.a.majandusaasta lõpus oli Äriregistris registreerimata osakapitali muutus fondiemisiooni kaudu. Osakapitali muutus registreeriti 2012 märtsis.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsius Holding 2011. 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 lisa 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

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 2011 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

Nõueta 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 laenuid 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtusele.

Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusse 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
Masinad ja sedmed	3
Inventar	10

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objekt 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 tuletisinstrumentid, 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 (2008. aastal kehtis maksumäär 21/79,) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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.

Maksustamine

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on äriühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

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 tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 680	12 013
Arvelduskontod	33 124	25 024
Kokku raha	34 804	37 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 586	95	4
Ostjatelt laekumata arved	2 586	95	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	11	5
Muud nõuded	8 220	12 358	6
Laenunõuded	5 432	9 906	12
Intressinõuded	2 319	2 223	12
Viitlaekumised	469	229	
Ettemaksed	1 442	1 987	7
Muud ettemaksed			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 248	14 451	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 586	95	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 586	95	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 997	0	3 418
Üksikisiku tulumaks	0	567	0	904
Erisoodustuse tulumaks	0	33	0	84
Sotsiaalmaks	0	1 176	0	1 915
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	143	0	227
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	620	0	733
Ettemaksukonto jääk			11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 570	11	7 306

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	5 432	5 432	0	0	3
Intressinõuded	2 319	2 319	0	0	12
Viitlaekumised	469	469	0	0	
Kokku muud nõuded	8 220	8 220	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	9 906	9 906	0	0	3
Intressinõuded	2 223	2 223	0	0	12
Viitlaekumised	229	229	0	0	
Kokku muud nõuded	12 358	12 358	0	0	

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	1 442	1 442	0	0	3
Kokku ettemaksed	1 442	1 442	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	1 987	1 987	0	0	3
Kokku ettemaksed	1 987	1 987	0	0	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	38 071	15 132
Kokku varud	38 071	15 132

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	241 906	86 484	30 864	359 254
Akumuleeritud kulum	-92 731	-44 794	-23 349	-160 874
Jääkmaksumus	149 175	41 690	7 515	198 380
Ostud ja parendused		16 474	652	17 126
Amortisatsioonikulu	-7 257	-9 472	-1 693	-18 422
31.12.2010				
Soetusmaksumus	241 906	102 958	28 566	373 430
Akumuleeritud kulum	-99 988	-54 266	-22 092	-176 346
Jääkmaksumus	141 918	48 692	6 474	197 084
Amortisatsioonikulu	-7 257	-32 995	-1 512	-41 764
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

Majandusaastal vaadati üle masinate ja seadmetele määratud amortisatsiooninormid. Arutelu tulemusel ilmnenu asjaoludel muudeti põhivara kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	7 004	3 338	3 666	0	12
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	19 661	12 650	7 011	0	12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 214	48 692
Kokku	10 214	48 692

Äriühingul on sõlmitud kapitalirendileping Swedbank Liising AS-ga sõiduauto

Hyundai Sanata FE 2,2 osas 5 aastaks, intressimääraga 6,43% .

2011.a. majandusaaastal tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 12508 eurot

ja intresse summas 803,01 euurot.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 341	3 054
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 312	2 551
1-5 aasta jooksul	0	1 102

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	18 230	18 230			5,076	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	18 230	18 230						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	146 624		106 732	39 892	5,076	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	146 624		106 732	39 892				
Kapitalirendikohustused kokku	7 004	3 338	3 666	0				10
Laenukohustused kokku	171 858	21 568	110 398	39 892				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	17 340	17 340			5,076	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	17 340	17 340						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	164 854		85 891	78 963	5,076	EUR	2019	10
Pikaajalised laenud kokku	164 854		85 891	78 963				
Kapitalirendikohustused kokku	19 661	12 650	7 011	0				
Laenukohustused kokku	201 855	29 990	92 902	78 963				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised		141 918
Kokku		141 918

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 627	11 557	14
Võlad töövõtjatele	3 219	5 221	15
Maksuvõlad	5 570	7 306	5
Muud võlad	2 222	3 560	16
Muud viitvõlad	2 222	3 560	16
Saadud ettemaksed	3 999	2 560	17
Kokku võlad ja ettemaksed	24 637	30 204	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	9 627	11 557	13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Kokku võlad töövõtjatele	3 219	5 221	13

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3 560	3 560	0	0	13
Kokku muud võlad	3 560	3 560	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	2 222	2 222	0	0	13
Kokku muud võlad	2 222	2 222	0	0	

Lisa 17 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Kokku saadud ettemaksed	3 999	2 560	13

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on summas 33468 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on summas 7028 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta summas 26440 eurot.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali nimiväärtus on 10224 eurot, sellest summas 2566 eurot on registreeritud seisuga 31.12.2012 ja summas 7668 eurot registreeriti märts 2012.a.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 195	343 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 195	343 805
Kokku müügitulu	273 195	343 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96301	273 195	343 805
Kokku müügitulu	273 195	343 805

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	576	114
Kokku muud äritulud	576	114

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 959	79 766
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 545	65 366
Energia	12 628	14 863
Kütus	12 628	14 863
Maarent	271	279
Üür ja rent	5 466	5 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 869	165 816

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 184	11 369
Mitmesugused bürookulud	6 512	8 308
Lähetuskulud	1 191	3 024
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 345	3 404
Muud	11 009	27 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 241	53 709

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	43 027	65 366
Sotsiaalmaksud	16 095	21 675
Kokku tööjõukulud	59 122	87 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7
Muud	197	8
Kokku muud ärikulud	197	29

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	226	414
Intressikulud	-8 650	-8 966
Intressikulu laenu delt	-7 671	-7 668
Intressikulu kapitalirendilt	-803	-1 023
Muud intressikulud	-176	-275
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-21
Muud finantstulud ja -kulud	149	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 275	-8 573

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 830	0	4 337	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 618	23 476

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Forsius Holding (registrikood: 10727370) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KINK	Juhatuse liige	14.05.2012
Resolutsioon:	Ülle Kink	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 303
Kokku	33 468
Jaotamine	
Dividendideks	-7 000
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 468
Kokku	26 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 303
Kokku	33 468
Jaotamine	
Dividendideks	-7 000
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 468
Kokku	26 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Matusetalituste korraldamine	96031	273195	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	forsius@forsius.ee
Veebilehe aadress	www.forsius.ee