

3003M

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27-06-2008

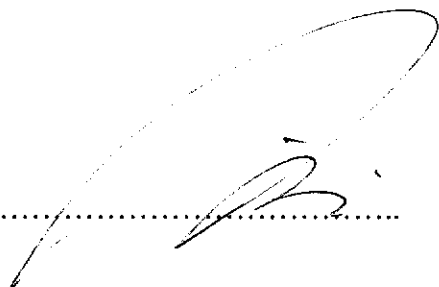
.....
Liana Kaar

OÜ FORSIUS HOLDING

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Forsius Holding
Äriregistri kood	10727370
Aadress	Kreutzwaldi tn.4, Tallinn 10124
Telefon	+3 726 400 601
Faks	+3 726 400 606
Elektronpost	forsius@forsius.ee
Kodulehekülg	www.forsius.ee
Põhitegevusala	Matusetalitluse korraldamine (96031)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Ülle Kink
Audiitor	Indrek Kruhberg



SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	14
Lisa 1.Raha	15
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3.Maksude ettemaksed ja kohustused	15
Lisa 4.Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 5.Varud	15
Lisa 6.Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 7.Materiaalne põhivara	17
Lisa 8.Kapitali- ja kasutusrent	18
Lisa 9.Võlad ja ettemaksed	18
Lisa10.Muud nõuded	18
Lisa11.Laenukohustused	18
Lisa12.Laenu tagatis ja panditud vara	18
Lisa13.Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa14.Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa15.Muud äritulud	19
Lisa16.Kaubad, toore materjal ja teenused	19
Lisa17.Muud ärikulud	19
Lisa18.Muud võlad	19
Lisa19.Eraldised	19
Lisa20.Tingimuslikud kohustused	20
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007.a.majandusaasta aruandele	21
Audiitori järeldusotsus	22
Kasumi jaotamise ettepanek	22
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	23

Forsius Holding OÜ 2007.a. tegevusaruanne.

2007. aastal jätkus Forsius Holding OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ja kasvatamine. Turuosa suurenes peamiselt Forsius Matusebüroo kaubamärgi tuntuse arvelt.

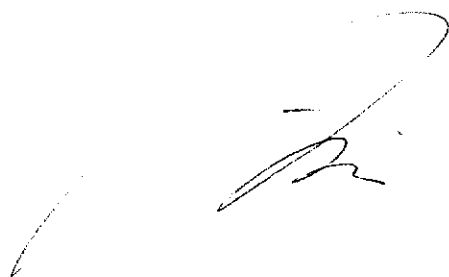
Forsius Holding OÜ 2007. aasta müügitulu oli 5 992 615 krooni.
2007. aasta puhaskasum oli 83 064 krooni. Ettevõttes töötas aasta lõpul 9 inimest, neist üks viibis isapuhkusel.
Töötasu maksti 971 195 krooni sh. ettevõtte juhatajale 261 274 krooni.

Peamised finantssuhtarvud.

	2007	2006
Müügitulu (tuh.kr.)	5993	6473
Brutokasumi määr %	2%	1%
Puhaskasum (tuh.kr.)	83	38
Puhasrentaablus	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	1,01
ROA	2,1%	1,0%
ROE	51%	21%

2007. aastal soetati uus surnutranspordiks kasutatav kaubik Renault Trafic. Olulist töötajate arvu suurenemist ei ole ette näha. 2008. aastal on plaanis täiendada veelgi toodete ja teenuste nomenklatuuri ja kindlustada Forsius Matusebüroo kaubamärgi tuntust.
Müügitulu kasvuks on planeeritud 15%.

Tegevjuht



Ülle Kink

Tallinnas, 6. juunil 2008.a.

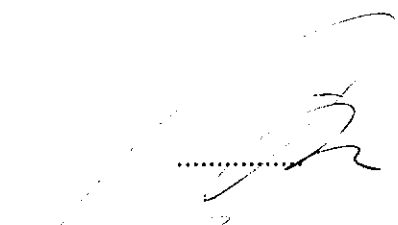
Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Forsius Holding tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Forsius Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (05.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Forsius Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Ülle Kink

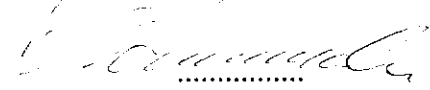
juhatuse liige



06.06.2008

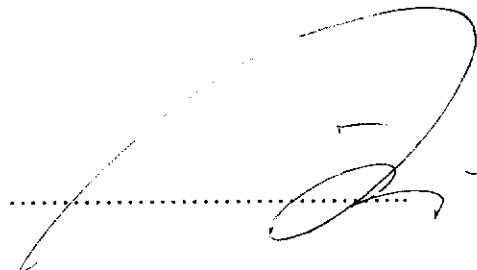
Toomas Tammsalu

juhatuse liige



06.06.2008

Juhatuse liige



Bilanss**AKTIVA (varad)**

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara	1	286 641	114 971
Raha			
Nõuded ja ettemaksed	2	67 455	9 143
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	13 841	109 661
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4,10,11	199 721	163 953
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	6	178 349	358 579
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		459 366	641 336
Kokku			
Varud	5,16	336 182	205 626
<i>Tooraine ja materjal</i>		336 182	205 626
Kokku		1 082 189	961 933
Käibevara kokku			
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	2 750 433	3 053 233
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	7	1 121 190	1 243 916
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	7	124 847	183 698
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		3 996 470	4 480 847
Kokku		3 996 470	4 480 847
Põhivara kokku		5 078 659	5 442 780
AKTIVA (varad) KOKKU			

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused	11	232 085	220 950
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	8	173 645	185 101
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		405 730	406 051
Kokku			
Võlad ja ettemaksed	9	192 897	258 245
<i>Võlad tarnijatele</i>	9	111 973	82 558
<i>Võlad töövõtjatele</i>	3,9	49 923	76 716
<i>Maksuvõlad</i>	9,18	140 581	29 232
<i>Muud võlad</i>	9	79 029	95 369
<i>Saadud ettemaksed</i>		574 403	542 120
Kokku	19	26 582	0
Lühiajalised eraldised		1 006 715	948 171
Lühiajalised kohustused kokku			

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	11	3 353 279	3 585 364
<i>Laenud, võlakirjad</i>	8	555 646	729 290
<i>Kapitalirendi kohustused</i>		3 908 925	4 314 654
Kokku		3 908 925	4 314 654
Pikaajalised kohustused kokku		4 915 640	5 262 825
KOHUSTUSED KOKKU			

OMAKAPITAL

Osakapitali nimiväärtus	40 000	40 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 955	98 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 064	37 714
OMAKAPITAL KOKKU	163 019	179 955

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	5 078 659	5 442 780
---	------------------	------------------

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 007	2 006
Müügitulu	14	5 992 615	6 472 662
Muud äritulud	15	2 814	1 343
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 176 355	2 942 246
Mitmesuguse tegevuskulud		1 455 244	1 512 627
Tööjõukulud		1 291 689	1 229 694
Palgakulu		971 195	924 582
Sotsiaalmaksud		320 494	305 112
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	630 942	454 617
Muud äriikulud	17	272	534
Äri kasum (-kahjum)		440 927	334 287
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		10 213	11 386
Intressikulud		-339 623	-270 530
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-1 871	-7 559
Kokku finantstulud ja -kulud		-331 281	-266 703
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		109 646	67 584
Tulumaks		26 582	29 870
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		83 064	37 714

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		440 927	334 287
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	630 942	454 617
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)	2,3,6	215 085	-88 487
Varude muutus	5	-130 556	-50 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	9	-67 717	150 031
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-29 870
Kokku rahavood äritegevusest		1 088 681	769 902
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-146 565	-230 589
Makstud intresse		-339 623	-270 530
Antud laenud	10	-25 000	-50 000
Antud laenude tagasimaksed		0	50 000
Saadud intressid		227	1 586
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-510 961	-499 533
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	600 000
Laenude tagasimaksed	8,11	-220 950	-809 898
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	8	-185 100	-204 104
Makstud dividendid		0	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-406 050	-514 002
Rahavood kokku		171 670	-243 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	114 971	358 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	286 641	114 971

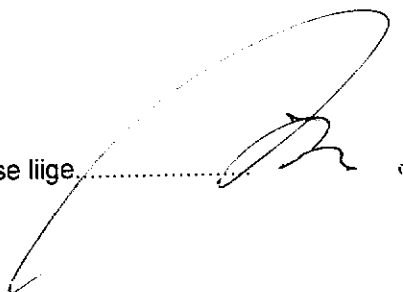
Omakapitali muutuste aruanne

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005				0
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju				
Korrigeeritud saldo 31.12.2005	40 000	4 000	198 241	242 241
Aruandeperioodi puhaskasum			37 714	
Makstud dividendid			-100 000	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	135 955	179 955
Aruandeperioodi puhaskasum			83 064	
Makstud dividendid			-100 000	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	119 019	163 019

2007.a.väljakuulutatud dividendid jäid välja maksmata majandusaastal. Väljamaks toimus 2008.a.. Seega moodustati eraldised summas 26582 krooni.

Osanikud	Osakud tk	Osakapital
Ülle Kink	1	16000
Toomas Tammsalu	1	24000
Saldo 31.12.07.a.		40000

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid****ja hindamisalused**

OÜ Forsius Holding 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1. Laenukohustuste klassifitseerimine lühiajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, bilansis lühiajalisena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu, lühiajaliste kohustustena. Varasematel perioodidel kajastati kõiki selliseid laenukohustusi pikaajalistena. Seisuga 31. detsember 2005 on laenukohustused, mis refinantseeriti pikaajalisteks peale bilansipäeva, kajastatud lühiajaliste laenukohustustena. *[Müügiootel põhivara – vastavalt RTJ 5 nõuetele on ettevõtte müügiootel põhivara kriteeriumitele vastavad põhivarad ümber klassifitseeritud käibevaraks bilansikirjele „Müügiootel põhivarad“, lõpetades nende amortiseerimise ning kajastades varasid kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.]*
2. *[Põhivara amortisatsiooniarvestus – vastavalt RTJ 5 nõuetele on aruandeaastal lõpetatud põhivaralt amortisatsiooni arvestamine, kui vara lõppväärtus (s.t summa mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna miinus müügikulutused, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes) ületab bilansilist jääkmaksumust]*

Raha ja raha ekvivalendid

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 keskmist meetodit.

Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8%	15 aastat
Seadmed	20%	5 aastat
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar	20%	5 aastat

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 kasulikke 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.

Rendiarvestus

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 potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis tulumaksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

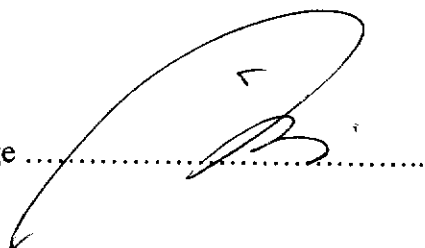
Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva **05.06.2008** vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 1. Raha

	31.12.2007.	31.12.2006.
Sularaha kassas	104567	63901
Pangakontod	146233	39188
Tähtajalised hoiused	10638	11882
Raha teel	25203	0
Raha kokku	286641	114971

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007.	31.12.2006.
Ostjatelt laekumata arved	67455	9143
Kokku	67455	9143

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2007.		31.12.2006.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	1124	0	29870
Käibemaks	13 828	0	109 661	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 159	0	15 946
Sotsiaalmaks	0	31 001	0	29 218
Töötuskindlustusmaks	0	799	0	726
Kogumispensionimakse	0	840	0	948
Intressid	13	0	0	8
Kokku	13 841	49 923	109 661	46 846

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007.	31.12.2006.
Intressid	32307	22321
Muud viitlakumised	7414	6632
Muud nõuded	160000	135000
Muud lühiajalised nõuded kokku	199721	163953

Lisa 5. Varud

	31.12.2007.	31.12.2006.
Tooraine ja materjal	336 182	205 626
Varud kokku	336 182	205 626

Lisa 6. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed teenuste eest	178349	358579
Nõuded ja ettemaksed kokku	178349	358579

Juhatuse liige.....

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2005					
Soetusmaksumus	3785000	178330	379488	0	4342818
Akumuleeritud kulum	428967	53767	195684	0	678418
Jääkmaksumus	3 356 033	124 563	183 804	0	3 664 400
2006.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	1 206 620	64 444	0	1 271 064
Akumuleeritud kulum	302 800	87 267	64 550	0	454 617
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	3 785 000	1 384 950	443 932	0	5 613 882
Akumuleeritud kulum	731 767	141 034	260 234	0	1 133 035
Jääkmaksumus	3 053 233	1 243 916	183 698	0	4 480 847
2007.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	146 565	0	0	146 565
Müük ja mahakandmised	0	8 500	36 874	0	45 374
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	302 800	269 290	58 852		630 942
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	3 785 000	1 523 015	407 058	0	5 715 073
Akumuleeritud kulum	1 034 567	401 824	282 212	0	1 718 603
Jääkmaksumus	2 750 433	1 121 191	124 846	0	3 996 470

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus on summas 142800 krooni, maha kanti amortiseerunud vara summas 45374 krooni.

Parendati masinaid ja seadmeid summas 146565 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 2007.a. on arvestatud kulumit summas 630942 krooni.

Juhatuse liige.....

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 178 305	98 084
Akumuleeritud kulum	203 680	80 102
Jääkmaksumus	974 625	17 982
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	1 178 305	98 084
Akumuleeritud kulum	102 535	60 485
Jääkmaksumus	1 075 770	37 599

Ettevõtte kui rentnik
Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2007	729 291	0	729 291
sh makseperiood alla 1 aasta	173 645	0	173 645
sh makseperiood 1-5 aastat	555 646	0	555 646
sh makseperiood üle 5 aasta			0
Aruandeperioodil makstud			
põhiosamaksed	185 100	0	185 100
Aruandeperioodil makstud			
intressid	52 758	0	52 758
Alusvaluuta	EEK	0	
Maksetähtjad	Iga kuu	0	
Keskmine intressimäär	6,43%	0,00%	

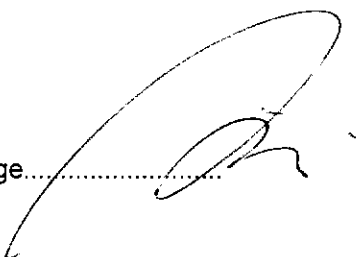
Kasutusrent

Firma on sõlminud kasutusrendi lepingu Hansa Liising Eesti AS-ga kaubik Renault Trafick DCI osas 5 aastaks, intressimääraga 5% aastas, kaubik Renault Trafic 2,0 osas 5 aastaks intressimääraga 5% aastas ja sõidauto BMW 525 A osas 5 aastaks, intressimääraga 5,5% aastas.

Hansa Liising Eesti AS-le tasuti kasutusrendi makseid summas 95478 krooni ja intresse summas 19607 krooni. Liisingust renditult ja kapitalirendiga ostetud autodelt on tasutud erisoodustuskas.

Kasutusrendileping on sõlmitud Siemens Finantsial Services OÜ-ga printer Elsen osas 36 kuuks.

Majandusaastal tasuti osamakseid summas 6576 krooni, leping lõppeb 2008.a.



Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007.	31.12.2006.
Võlad tarnijatele	192897	258245
Võlad töövõtjatele	111973	82558
Maksuvõlad (lisa 3)	49923	76716
Muud võlad (lisa 18)	140581	29232
Saadud ettemaksed	79029	95369
Võlad ja ettemaksed kokku	574403	542120

Lisa 10. Muud nõuded

Antud laenud	Saldo 31.12.2007.	Intressi määr	Arvestatud intress 2007.	Tagastatud laen	Tähtaeg
OÜ Kuus Jalga	85000	8%	6800	x	2005.a.
Margo Mitt	50000	6%	3000	x	2006.a.
OÜ Estuning	20000	3%	36	x	2008.a.
OÜ Siseehitus	5000	3%	150	x	2008.a.
	160000	x	9986	x	x

Lisa 11. Laenukohustused

	Saldo 31.12.07.	Tagasimakse tähtaeg 12 kuud	kuni ja üle 5 a. Intress	Tähtaeg
Pikaajalised laenud				
Hansapank	3585364	232085	3353279	5,61% 2019.a.
Kapitalirendi kohustused	729290	173645	555646	6,43% 2011.a.
Kokku	4314654	405730	3908925	x x

Lisa 12. Laenu tagatis ja panditud varad

2004.a. sai äriühing pikaajalist laenu Hansapangalt 15 aastaks intressimääraga 5,076% aastas.

Laenu intress on seotud euriboriga ja laenu alusvaluutaks on EUR.

Laenule on antud garantii OÜ Seritek ja Ekspordi Garanteerimis Sihtasutus KedEX mitteeluruumile asukohaga kreutzwaldi 4, laenul on I jrk. hüpoteek.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

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

1. äriühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük	Laen
OÜ Siseehitus	juhatuse liige	0	16073	5000
OÜ Estuning	juhatuse liige	66936	0	20000

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Lühiajaline osa	sh. Laen intressiga	Tähtaeg
OÜ Siseehitus	21223	5150	2008
OÜ Estuning	20036	20036	2008

Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Matuseteenused	5 775 226	6 277 962
Muud	217 389	194 700
Kokku	5 992 615	6 472 662

Piirkond	2007	2006
Eesti	5 992 615	6 472 662
Kokku	5 992 615	6 472 662

Lisa 15. Muud äritulud

	2007	2006
Kasum valuutakursi muutustest	72	0
Muud ärikulud	2 742	1 343
Kokku muud äritulud	2 814	1 343

Lisa 16. Kaubad, toore materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	336182	205626
Kokku	336 182	205 626

Lisa 17. Muud ärikulud

	2007	2006
Valuutakursi muutus	272	180
Trahvid MKS alusel	0	354
Kokku muud äritulud	272	534

Lisa 18. Muud võlad	2 007	2 006
Dividendivõlad	100 000	0
Viitvõlad	40 581	29 232
Kokku	140 581	29 232

Lisa 19. Eraldised**Tulumaksu eraldis**

Majandusaasta väljakuulutatud dividendid jäeti maksmata ja makstakse välja 2008 I kvartalis. Bilansikirjel on lühiajaliste kohustustena üles võetud lühiajaline eraldis tulumaksu osa, summas 26582 krooni.

Lisa 20. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 on summas 119019 krooni. Maskimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 24994 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta summas 94025 krooni.

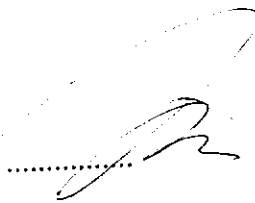
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

OÜ Forsius Holding juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Juhatus:

Ülle Kink

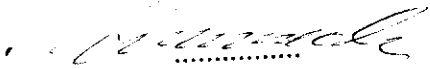
juhatuse liige



06.06.2008

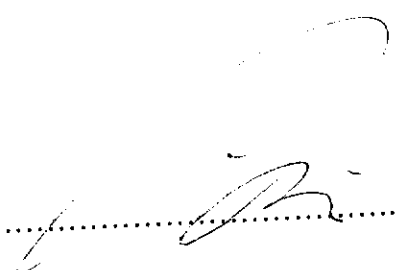
Toomas Tammsalu

juhatuse liige



06.06.2008

Juhatus liige



Sõltumatu audiitori järeldusotsus OÜ Forsius Holding osanikele Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat OÜ Forsius Holding (edaspidi „ettevõtte”) 31.detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimumise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettust või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

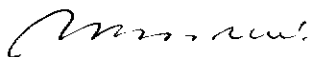
Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruande esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettuse või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkomapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Indrek Kruhberg
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 54



Tallinn 06.juuni 2008.a.

Tiigi 7 Pääri küla
Viljandimaa 71023

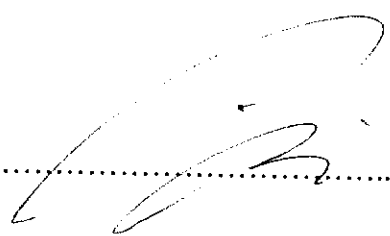
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	35 955
2007. aasta puhaskasum	83 064
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	119 19

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **119 019**

Ülle Kink juhatuses liige  06.06.2008

Toomas Tammsalu juhatuses liige  06.06.2008

Juhatuses liige 

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Forsius Holding üle 10% osaku nimiväärtusega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (06.06.2008) seisuga oli alljärgnev:

Ülle Kink

Isikukood: 45701310228

Osakud

Osaku arv: 1

Osaku nimiväärtus: 16000

Toomas Tammsalu

Isikukood: 37701150225

Osakud

Osaku arv: 1

Osaku nimiväärtus: 24000

Juhatuseliige

