

Uusju Maakohar
toojatiosakun
JESSA KULTUUT
2. 1. 06- 2007

23

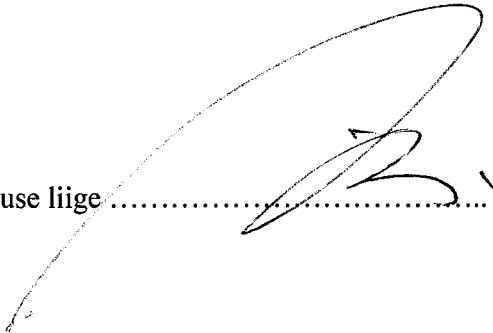
Uusju Maakohar

OÜ FORSIUS HOLDING
Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ FORSIUS HOLDING
Äriregistri kood	10727370
Aadress	Kreuzwaldi tn.4 ,Tallinn 10124
Telefon	+3 726 400 601
Faks	+3 726 400 606
Elektronpost	forsius@forsius.ee
Kodulehekül	www.forsius.ee
Põhitegevusala	Jae- ja hulgimüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Ülle Kink
Audiitor	Indrek Kruhberg

Juhatuseliige



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 hindamisalaused	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	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	16
Lisa 8. Kapitali-ja kasutusrent	17
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	18
Lisa10. Muud võlad	18
Lisa11. Laenukohustused	18
Lisa12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	19
Lisa13. Muud äritulud	19
Lisa14. Kaubad, toore materjal ja teenused	19
Lisa15. Muud ärikulud	19
Lisa16. Tingimuslikud kohustused	19
Lisa17.Laenu tagatis ja panditud varad	19
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006.a.majandusaasta aruandele	20
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	

Forsius Holding OÜ 2006.a. tegevusaruanne.

2006. aastal jätkus Forsius Holding OÜ äritegevuse stabiilne kasv ja saavutatud turuosa kindlustamine ja kasvatamine. Turuosa suurenemise tingis peamiselt Forsius Matusebüroo kui kaubamärgi tuntus.

Forsius Holding OÜ 2006.aasta müügitulu oli 6,5 miljonit krooni mis tagas müügitulu 26%-lise kasvu võrreldes 2005. aastaga.

Puhaskasum 2006.aastal oli 37714 krooni.

Forsius Holding OÜ-s töötas 2006. aastal 6 inimest, töötasu arvestati summas 924582 krooni, sellest ettevõtte juhatajale 239269 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh.kr.)	6473	5155
Tulu kasv	29%	19%
Brutokasumi määr %	1%	2%
Puhaskasum (tuh.kr.)	34	74
Puhasrentaablus	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01%	12,36%
ROA	1%	2%
ROE	21%	31%

2006. aasta majandustulemusi mõjutasid mitmed suured investeeringud. Soetati kaks eriotstarbelist matuseautot Cadillac Deville. Lisaks sellele osteti nn. matuseauto saateauto Cadillac CTS, milline on ettenähtud lahkunu lähedaste omaste teenidamiseks matusepäeval. Klienditeeninduse parendamiseks loodi täiendav klienditeeninduskoht koos vajaliku tehnilise baasiga. Täiustati klienditeenindusprogramme ja laiendati teenuste ja toodete nomenklatuuri.

2007.aastal on kavas välja vahetada surnutranspordiks kasutatav väikekaubik. Kavas on võtta tööle täiendavalt kaks klienditeenindajat. Müügitulu kasvuks on planeeritud 22%.

Tegevjuht

Ülle Kink

Tallinnas, 01.juunil 2007.a.

Juhatuse liige.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Forsius Holding juhatus 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 (31.05.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Forsius Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ülle Kink

juhatuse liige

..... 01.06.2007

Toomas Tammsalu

juhatuse liige

..... 01.06.2007

Juhatus liige

Bilanss**AKTIVA (varad)**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	114 971	358 604
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	9 143	20 646
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3.9	109 661	22 636
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	4.10	163 953	153 316
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	6	358 579	356 251
Kokku		641 336	552 849
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>	5.14.	205 626	139 710
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>		0	15 000
Kokku		205 626	154 710
Käibevara kokku		961 933	1 066 163
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	7	3 053 233	3 356 033
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	7.8	1 243 916	124 563
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	7	183 698	183 804
Kokku		4 480 847	3 664 400
Põhivara kokku		4 480 847	3 664 400
AKTIVA (varad) KOKKU		5 442 780	4 730 563

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

Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	11	220 950	209 898
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	8	185 101	58 806
Kokku		406 051	268 704
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	9	258 245	177 256
<i>Võlad töövõtjatele</i>	9	82 558	78 388
<i>Maksuvõlad</i>	3.9	76 716	54 006
<i>Muud võlad</i>	9	29 232	26 050
<i>Saadud ettemaksed</i>	9	95 369	56 389
Kokku		542 120	392 089
Lühiajalised kohustused kokku		948 171	660 793
Pikaajalised kohustused			
<i>Laenud, võlakirjad</i>	11	3 585 364	3 806 314
<i>Kapitalirendi kohustused</i>	8	729 290	21 215
Kokku		4 314 654	3 827 529
Pikaajalised kohustused kokku		4 314 654	3 827 529
KOHUSTUSED KOKKU		5 262 825	4 488 322
OMAKAPITAL			
Osakapitali nimiväärtus		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		98 241	124 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)		37 714	73 822
OMAKAPITAL KOKKU		179 955	242 241
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		5 442 780	4 730 563

Juhatuse liige.....

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisad	2 006	2 005
Müügitulu	12	6 472 662	5 155 531
Muud äritulud	13	1 343	1 296
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 942 246	2 414 014
Mitmesuguse tegevuskulud		1 512 627	1 118 532
Tööjõukulud		1 229 694	894 539
Palgakulu		924 582	672 586
Sotsiaalmaksud		305 112	221 953
Pensionikulu			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	454 617	395 899
Muud ärikulud	15	534	636
Ärikasum (-kahjum)		334 287	333 207
Finantstulud ja -kulud			
Intresitulud		11 386	0
Intressikulud		270 530	235 005
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		7 559	2 819
Muud finantstulud ja -kulud		0	10 018
Kokku finantstulud ja -kulud		-266 703	-227 806
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		67 584	105 401
Tulumaks		29 870	31 579
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		37 714	73 822

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		334 287	333 207
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	454 617	395 899
Valuutakursi muutused		240	-141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)	2,3,4,6,	-88 487	-11 813
Varude muutus	5	-50 916	62 088
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)	9	150 031	37 455
Makstud ettevõtte tulumaks		-29 870	-18 947
Kokku rahavood äritegevusest		769 902	797 748
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-230 589	-86 056
Makstud intresse		-270 530	-235 005
Antud laenud	10	-50 000	0
Antud laenude tagasimaksed	10	50 000	0
Saadud intressid	10	1 586	218
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-499 533	-320 843
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11	600 000	0
Laenude tagasimaksed	10,11	-809 898	-83 845
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-204 104	-95 768
Makstud dividendid		-100 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-514 002	-279 613
Rahavood kokku		-243 633	197 292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	358 604	161 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	114 971	358 604

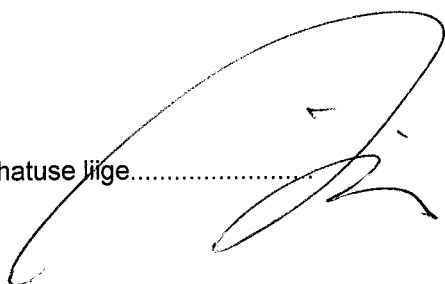
Juhatuse liige.....

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa-kapital	Oma-aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku 0
Saldo 31.12.2004					
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju					
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	40 000	0	4 000	224 419	268 419
Materiaalse põhivara ümberhindlus					
Aruandeperioodi puhaskasum				73 822	
Makstud dividendid				-100 000	
Saldo 31.12.2005	40 000	0	4 000	198 241	242 241
Aruandeperioodi puhaskasum				37 714	
Makstud dividendid				-100 000	
Saldo 31.12.2006	40 000	0	4 000	135 955	179 955

	Osakute arv tk	Osakapital
Osanikud		
Ülle Kink	1	16000
Toomas Tammsalu	1	24000
Saldo 31.12.2006.a.		40000

Juhatuse liige.....



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

OÜ Forsius Holding 2006. 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. 1alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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.
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 korregeeritud 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 nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei

Juhatusel liige

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 laekuvas 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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. 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

5 000 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, määraates 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.

Juhatusel liige

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 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 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 kulumise.

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 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.

Potentsiaalsed kohustused

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

Juhatuse liige

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis tulumaksumäär 23/77) 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 (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga (või muu kasutatud keskpanga kurss) 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.

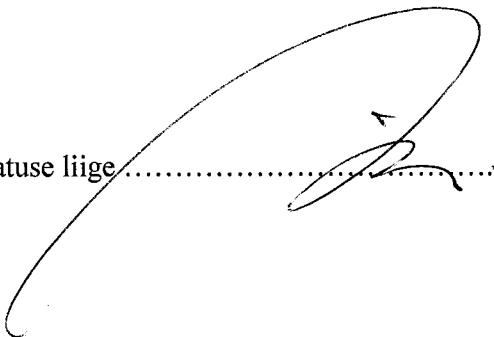
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.



Kohustuslik reservkapital

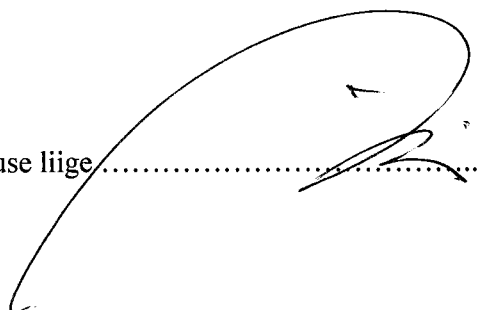
Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada 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 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2007 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.

Juhatuse liige.....



Lisa 1. Raha

	31.12.2006.	31.12.2005.
Sularaha kassas	63901	45411
Pangakontod	39188	313193
Valuutakonto	11882	0
Raha kokku	114971	358604

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostjatelt laekumata arved	9143	20646
Kokku	9143	20646

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	0	29870	0	13264
Käibemaks	109 661	0	22 567	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 946	0	14 644
Sotsiaalmaks	0	29 218	0	24 290
Töötuskindlustusmaks	0	726	0	1 064
Kogumispensionimakse	0	948	0	744
Intressid	0	8	69	0
Kokku	109 661	76 716	22 636	54 006

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006.	31.12.2005.
Intressid	22321	12521
Muud viitlaekumised	6632	5795
Muud nõuded	135000	135000
Muud lühiajalised nõuded kokku	163953	153316

Lisa 5. Varud

	31.12.2006.	31.12.2005.
Tooraine ja materjal	205 626	139 710
Varud kokku	205 626	139 710

Lisa 6. Nõuded ja ettemaksed

Ettemaksed teenuste eest	358579	356251
Nõuded ja ettemaksed kokku	358579	356251

Juhatuse liige.....

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12..2004					
Soetusmaksumus	3785000	38500	293432	0	4116932
Akumuleeritud kulum	126167	25092	131260	0	282519
Jääkmaksumus	3 658 833	13 408	162 172	0	3 834 413
2005.a. toimunud muutused					
Soetused ja parendused	0	139 830	86 056	0	225 886
Akumuleeritud kulum	302 800	28 675	64 424	0	395 899
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	3 785 000	178 330	379 488	0	4 342 818
Akumuleeritud kulum	428 967	53 767	195 684	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
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	302 800	87 267	64 550		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	1133035
Jääkmaksumus	3 053 233	1 243 916	183 698	0	4 480 847

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2006 oli summas 188174 krooni.

Masinaid ja seadmeid soetati summas 1 206 620 krooni, sh. kapitalirendi korras 1 038 475 krooni ja muud materiaalne põhivara summas 64444 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 2006.a. on arvestatud kulumit summas 454617 krooni.

Juhatuse liige.....

Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	1 178 305	98 084
Akumuleeritud kulum	102 535	60 485
Jääkmaksumus	1 075 770	37 599
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	139 830	98 084
Akumuleeritud kulum	20 975	40 869
Jääkmaksumus	118 855	57 215

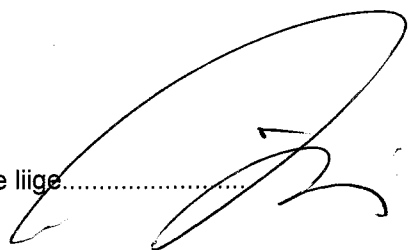
Ettevõtte kui rentnik*Kapitalirent*

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	914 391	0	914 391
sh makseperiood alla 1 aasta	185 101	0	185 101
sh makseperiood 1-5 aastat	729 290	0	729 290
			0
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	204 104		204 104
Aruandeperioodil makstud intressid	15 249	0	15 249
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	6,43%	0,00%	

Kasutusrent

Äriühingul on sõlmitud kasutusrendi leping Hansa Liising Eesti AS-ga kaubik Renault Trafick DCI osas 5 aastaks, intressimääraga 5% aastas ja sõiduauto BMW 525 A osas 5 aastaks, intressimääraga 5,5% aastas.

Hansa Liising Eesti AS-le tasuti kasutusrendi makseid summas 47680 krooni ja intresse summas 14145 krooni. Liisingust renditud ja kapitalirendiga ostetud autodelt on tasutud erisoodustustakse. Kasutusrendileping on sõlmitud Siemens Finantsial Services OÜ-ga printer Elsen osas 36 kuuks. 2006.a. tasuti osamakseid summas 6482 krooni.



Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006.	31.12.2005.
Võlad tarnijatele	258245	177256
Võlad töövõtjatele	82558	78388
Maksuvõlad (lisa 3)	76716	54006
Muud võlad (lisa)	29232	26050
Saadud ettemaksed	95369	56389
Võlad ja ettemaksed kokku	542120	392089

Lisa 10. Muud võlad

Antud laenud	Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2006.	Intress mää5r	Tagasi makstud	Arvestatud intress
OÜ Kuus Jalga	85000	8%	0	14176.-
Margo Mitt	50000	6%	0	8145.-
Süüne Mäll	50000	4%	50933	933.-
	185000	x	50933	23254.-

Lisa 11. Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg				Tähtaeg	Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006.	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
sh.Hansapank	600000	600000	0	0	2006.a.	7%
Pikaajalised pangalaenud						
sh.Hansapank	3806314	220950	1005954	2579410	2019.a.	5,61%
Kapitalirendikohustused	914391	185101	729290	x	2011.a.	6,43%
Kokku pikaajalised pangalaenud	4720705	406051	1735244	2579410	x	x

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Mtuseteenused	6 277 962	4 806 300
Lillede jaemüük ja seadmed	0	349 231
Muud	194 700	0
Kokku	6 472 662	5 155 531

Piirkond	2006	2005
Eesti	6 472 662	5 155 531
Kokku	6 472 662	5 155 531

Lisa 13. Muud äritulud

	2006	2005
Eelmise aast tükud	0	1 200
Muud äritulud	1 343	96
Kokku muud äritulud	1 343	1 296

Lisa 14. Kaubad, toore materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	205626	139710
Kokku	205 626	139 710

Lisa 15. Muud ärikulud

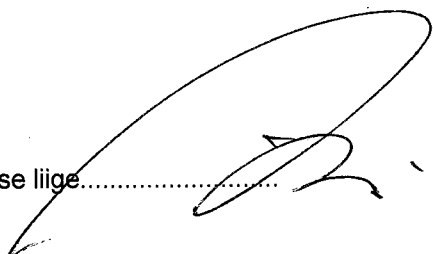
	2006	2005
Viivised , sissenõuded	0	555
Valuutakursi muutus	180	81
Trahvid MKS alusel	354	0
Kokku muud ärikulud	534	636

Lisa 16. Tingimuslikud kohutused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas summas 135955 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena , on 29910 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 106045 krooni.

Lisa 17. Laenu tagatis ja panditud vara

Äriühing sail 2004.a. pikaajalist laenu Hansapangalt 15 aastaks intressimääraga 5,076% aastas. 2007.a.on laenu intress6,305%. Laenu intress on seotud euriboriga ja laenu alusvaluutaks EUR. Laenule on antud garantii OÜ Seritek ja Krediidid ja Ekspordi Garanteerimis Sihtasutus KedEX mitteeluruumile asukohaga Kreutzwaldi 4, samuti on laenul I jrk hüpoteek. (lisa 11).



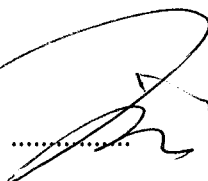
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele

OÜ Forsius Holding juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande, kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Ülle Kink

juhatuse liige



01.06.2007

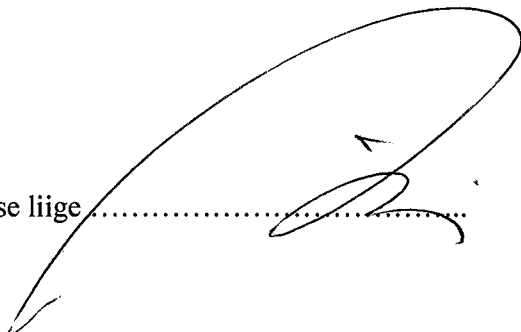
Toomas Tammsalu

juhatuse liige



01.06.2007

Juhatus liige



**Sõltumatu audiitori järeldusotsus OÜ Forsius Holding osanikele
Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta**

Olen auditeerinud juuresolevat OÜ Forsius Holding (edaspidi „ettevõtte”) 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste 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.

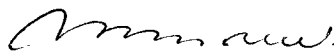
Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruande esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettuse või veast 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, juhtkonnapoolsete 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 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Indrek Kruhberg
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 54



Tallinn 01.juunil 2007.a.

Tiigi 7 Pää küla
Viljandimaa 71023

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	98241
2006. aasta puhaskasum	37714

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 135955

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 100 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 35955

Ülle Kink juhatuseliige 01.06.2007

Toomas Tammsalu juhatuseliige 01.06.2007

Juhatuseliige

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

OÜ Forsius Holding üle 10% osaku nimiväärtusega määratud hääli omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (01.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

Ülle Kink

Isiku- või registrikood: 45701310228

Osakud

Osaku arv: 1

Osaku nimiväärtus: 16000

Toomas Tammsalu

Isiku- või registrikood: 37701150225

Osakud

Osaku arv: 1

Osaku nimiväärtus: 24000

Juhatuse liige

