

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** FORSAN OSAÜHING

**registrikood:** 10792640

**tänavanimi:** Tervise 5

**maja number:**

**linn:** Kohtla-Järve linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthumber:** 31025

**telefon:** +372 5260855

**e-posti aadress:** frolova\_2@hotmail.com

## 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                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad    | 11 |
| Lisa 9 Osakapital                           | 12 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 12 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 13 |

## Tegevusaruanne

Forsan OÜ kaks peamist tegevusvaldkonda on:

- tootmishoone rendile andmine;
- õmblusseadmete, -masinate ja õmblustarvikute rendile andmine.

Hoonesse leiti aasta lõpus rentnik.  
Jätkatakse samal tegevusalal.

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeaastal tasu makstud. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajaid ei olnud ja töötasu makstud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 5 735         | 21 529        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 42 377        | 36 568        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>48 112</b> | <b>58 097</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 8 927         | 11 383        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>8 927</b>  | <b>11 383</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>57 039</b> | <b>69 480</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 1 278         | 1 278         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 951         | 2 311         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 229</b>  | <b>3 589</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>6 229</b>  | <b>3 589</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 601         | 2 601         | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 260           | 260           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 63 030        | 80 782        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -15 081       | -17 752       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>50 810</b> | <b>65 891</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>57 039</b> | <b>69 480</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 8 366          | 0              | 10      |
| Muud äritulud                               | 32             | 77             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -12 154        | -4 366         | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 164        | -10 319        | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 456         | -3 134         | 6       |
| Muud ärikulud                               | 0              | -11            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-16 376</b> | <b>-17 753</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1 295          | 1              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-15 081</b> | <b>-17 752</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-15 081</b> | <b>-17 752</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -16 376        | -17 753        |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 2 456          | 3 133          | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>2 456</b>   | <b>3 133</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -5 809         | -2 778         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 2 640          | 914            |         |
| Laekunud intressid                                    | 1 295          | 1              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-15 794</b> | <b>-16 483</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-15 794</b> | <b>-16 483</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 21 529         | 38 012         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-15 794</b> | <b>-16 483</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 5 735          | 21 529         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 601                       | 260                          | 80 782                      | 83 643  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | -17 752                     | -17 752 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 601                       | 260                          | 63 030                      | 65 891  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | -15 081                     | -15 081 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 601                       | 260                          | 47 949                      | 50 810  |

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 47 949 eurot.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Forsan raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Majandusaasta aruanne on esitatud eorodes seoses Eesti krooni käibeltkadumisega alates 01.01.2011.

### Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Maad ei amortiseerita.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Muud masinad ja seadmed    | 5              |
| Muu inventar ja IT seadmed | 2,5            |
| Rajatised ja hooned        | 10             |

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;

- juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid;
- juhatuse liikmete lähikondlasi.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

### Kohustuslik reservkapital

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 2 001        | 20 982        |
| Arvelduskontod    | 3 734        | 547           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>5 735</b> | <b>21 529</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 4 161         | 0             | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 161         | 0             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6 183         | 4 404         | 5       |
| Muud nõuded                        | 32 033        | 32 033        |         |
| Laenunõuded                        | 22 369        | 22 369        |         |
| Viitlaekumised                     | 77            | 77            |         |
| Laen seotud isikule                | 9 587         | 9 587         | 14      |
| Ettemaksed                         | 0             | 131           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>42 377</b> | <b>36 568</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 4 161        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>4 161</b> | <b>0</b>   |
|                                                       |              |            |
|                                                       | 2011         | 2010       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |              |            |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | 0            | -3 618     |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 0            | 3 618      |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |            | 31.12.2010   |           |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 0            | 176        | 532          | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 6 183        |            | 3 872        |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 183</b> | <b>176</b> | <b>4 404</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Maa   | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku   |
|---------------------|-------|----------|--------------------|--------------------------|---------|
| <b>31.12.2009</b>   |       |          |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 2 077 | 17 792   | 13 973             | 3 386                    | 37 228  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -7 384   | -13 973            | -1 354                   | -22 711 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 077 | 10 408   | 0                  | 2 032                    | 14 517  |
|                     |       |          |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | 0     | -1 779   | 0                  | -1 355                   | -3 134  |
|                     |       |          |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |       |          |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 2 077 | 17 792   | 13 973             | 3 386                    | 37 228  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -9 163   | -13 973            | -2 709                   | -25 845 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 077 | 8 629    | 0                  | 677                      | 11 383  |
|                     |       |          |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | 0     | -1 779   | 0                  | -677                     | -2 456  |
|                     |       |          |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |       |          |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 2 077 | 17 792   | 13 973             | 3 386                    | 37 228  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -10 942  | -13 973            | -3 386                   | -28 301 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 077 | 6 850    | 0                  | 0                        | 8 927   |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 164        | 2 311        |         |
| Maksuvõlad                       | 176          | 0            | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 1 611        | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 951</b> | <b>2 311</b> |         |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>                    |               |               |
| Tulumaksu kohustus kogukasumi väljamaksmise korral | 10 069        | 13 236        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>              | <b>10 069</b> | <b>13 236</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 601      | 2 601      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                                 | 2011         | 2010     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                                     |              |          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                                    |              |          |
| Eesti                                                                                           | 8 366        | 0        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                                      | <b>8 366</b> | <b>0</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                          | <b>8 366</b> | <b>0</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                                   |              |          |
| 68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                      | 4 381        | 0        |
| 46181- muude kindlate kaupade vahendamine                                                       | 2 345        | 0        |
| 77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete<br>jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 1 640        | 0        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                          | <b>8 366</b> | <b>0</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011          | 2010         |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 2 233         | 0            |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 3 038         | 0            |
| Muud                                             | 6 883         | 4 366        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>12 154</b> | <b>4 366</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 0             | 767           |
| Energia                                | 3 266         | 6 409         |
| Elektrienergia                         | 1 289         | 1 547         |
| Soojusenergia                          | 1 977         | 4 862         |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 522         | 1 678         |
| Lähetuskulud                           | 1 578         | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 276           | 277           |
| Juriidilised kulud                     | 1 448         | 32            |
| Kindlustus                             | 306           | 417           |
| Muud                                   | 768           | 739           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>10 164</b> | <b>10 319</b> |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 587      | 0          | 9 587      | 0          |

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmega seotud potentsiaalsed kohustused.

## Aruande digitaalallkirjad

**FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| OLGA FROLOVA       | Juhatuse liige     | 02.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 63 030        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -15 081       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>47 949</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>47 949</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                  | 68201      | 4381            | 52.37%      | Jah            |
| Muude kindlate kaupade vahendamine                                                    | 46181      | 2345            | 28.03%      | Ei             |
| Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 77399      | 1640            | 19.60%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Olga Frolova   | 48212062272                         |                   | 2601 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5260855          |
| E-posti aadress | frolova_2@hotmail.com |