

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Foral LT

registrikood: 10899697

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Ringi tn 60-2

postisihthnumber: 80012

telefon: +372 7315606

faks: +372 4434118, +372 7315604

e-posti aadress: reginett@kodu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

FORAL LT OÜ registreeriti äriregistris 24.12.2002.a.

Peamiseks tegevusalaks oli kinnisvaraalne tegevus ja teenuste osutamine.

Ettevõtte plaanib tegevust vastavalt turuolukorrale ja finantseerimisvõimalustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 915	192 105	
Nõuded ja ettemaksed	417 629	405 046	2
Varud	62 594	63 594	
Kokku käibevarad	634 138	660 745	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	283 332	233 332	2
Kinnisvarainvesteeringud	119 276	119 276	3
Kokku põhivarad	402 608	352 608	
Kokku varad	1 036 746	1 013 353	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	525 220	529 220	4
Võlad ja ettemaksed	32 859	5 908	
Kokku lühiajalised kohustised	558 079	535 128	
Kokku kohustised	558 079	535 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 834	399 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442	72 833	
Kokku omakapital	478 667	478 225	
Kokku kohustised ja omakapital	1 036 746	1 013 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	55 935	115 070	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 438	-17 318	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 700	-24 998	
Tööjõukulud	-2 007	0	7
Ärikasum (kahjum)	-10 210	72 754	
Intressitulud	10 652	79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	442	72 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442	72 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORAL LT 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Investeeringud kinnisvarasse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, mille arvelevõtmisel kajastatakse soetamisel kaasnevad tehingukulud. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Renditulu kajastatakse vastavalt rendiperioodile lineaarselt, lähtudes rendilepingu tingimustest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendide summalt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapoolteks osanikuga seotud tehinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 542	25 542	0
Muud nõuded	675 419	392 087	283 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	700 961	417 629	283 332

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 624	9 624	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 335	19 335	
Muud nõuded	609 419	376 087	233 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 378	405 046	233 332

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	119 276	119 276
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	119 276	119 276
31.12.2023		
Soetusmaksumus	119 276	119 276
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	119 276	119 276

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	525 220	525 220			Euribor	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	525 220	525 220					
Laenukohustised kokku	525 220	525 220					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	529 220	529 220			Euribor	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	529 220	529 220					
Laenukohustised kokku	529 220	529 220					

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	377 821	377 467
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 455	94 367
Kokku tingimuslikud kohustised	472 276	471 834

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 935	115 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 935	115 070
Kokku müügitulu	55 935	115 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubad ja teenused	55 935	115 070
Kokku müügitulu	55 935	115 070

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 500	0
Sotsiaalmaksud	507	0
Kokku tööjõukulud	2 007	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	525 220	529 220
Kokku laenukohustised	525 220	529 220

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283 332	233 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 332	233 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing Foral LT (registrikood: 10899697) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN LUSIKAS	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442
Kokku	472 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	55935	100.00%	Jah