

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ FORESAND

registrikood: 11104748

tänava nimi ja maja number: Kaasiku 1

alevik: Ülenurme

vald: Ülenurme

postisihtnumber: 61714

maakond: Tartumaa

telefon: 7412 424

e-posti aadress: [martkasak@gmail.com](mailto:martkasak@gmail.com)

**Sisukord**

|                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                                                | 3  |
| Raamataupidamise aastaaruanne.....                                                 | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                                 | 4  |
| Bilanss.....                                                                       | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                                                 | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                           | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                  | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                           | 9  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 9  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud .....                                    | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed .....                                                  | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustused .....                                                       | 10 |
| Lisa 5 Omakapital .....                                                            | 10 |
| Lisa 6 Finantstulu aktsiatelt .....                                                | 11 |
| Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele .....                           | 12 |
| Lisatud:                                                                           |    |
| 1. Kasumi jaotamise ettepanek.....                                                 | 13 |
| 2. OÜ Foresand tegevusala vastavalt EMTAK 2008-le .....                            | 14 |

## Tegevusaruanne

OÜ Foresand peamiseks tegevusvaldkonnaks investeeringute juhtimine ja haldamine.

2008 aasta kujunes osäühingule kahjumlikuks, mis oli tingitud kogu maailmamajanduse üldisest jähenemisest, investeerimiskeskonna olulisse paranemisse ei usu ettevõtte juhatus ka 2009 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on leida uusi huvitavaid ja kasumlikke investeerimisobjekte ning teha ka mõningaid pikema vaatega investeerimisotsuseid.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikme tasu ega töötasusid 2008 aastal ei arvestatud.

Tartus, 30. juunil 2009.a.

---

Juhatusesimees  
Märt Kasak

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Foresand 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Foresand on jätkuvalt tegutsev.

Tartus, 30. juunil 2009.a.

---

Juhatuse esimees  
Märt Kasak

Juhatuse liige \_\_\_\_\_

**Bilanss**

(kroonides)

|                                                 | <b>Lisa nr.</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA (VARAD)</b>                           |                 |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                                |                 |                   |                   |
| Raha                                            |                 | 171 766           | 279 854           |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud              | 2               | 35 875            | 192 898           |
| Nõuded ja ettemaksed                            | 3               | 198 606           | 0                 |
| <b>Käibevara kokku</b>                          |                 | <b>406 247</b>    | <b>472 752</b>    |
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>                     |                 | <b>406 247</b>    | <b>472 752</b>    |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>       |                 |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |                 |                   |                   |
| Laenukohustused                                 | 4               | 70 000            | 0                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |                 | <b>70 000</b>     | <b>0</b>          |
| <b>OMAKAPITAL</b>                               |                 |                   |                   |
|                                                 | 5               |                   |                   |
| Osakapital                                      |                 | 350 000           | 350 000           |
| Ülekurss                                        |                 | 112               | 112               |
| Kohustuslik reservkapital                       |                 | 35 000            | 17 500            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)    |                 | 87 640            | 64 849            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     |                 | -136 505          | 40 291            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                         |                 | <b>336 247</b>    | <b>472 752</b>    |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b> |                 | <b>406 247</b>    | <b>472 752</b>    |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                           | Lisa nr. | 2008            | 2007          |
|-------------------------------------------|----------|-----------------|---------------|
| <b>Tulu finantsinvesteeringutest</b>      |          |                 |               |
| Finantstulu aktsiatelt                    | 6        | 5 807           | 45 054        |
| Intressitulud                             |          | 14 984          | 512           |
| <b>Kokku tulud</b>                        |          | <b>20 791</b>   | <b>45 566</b> |
| <b>Kulud finantsinvesteeringutest</b>     |          |                 |               |
| Finantskulu aktsiatelt                    | 6        | -152 994        | 0             |
| Aktsiate ostu- ja müügi teenustasu        |          | -1 221          | -468          |
| Aktsiate haldus- ja hooldustasu           |          | -2 802          | -4 779        |
| Valuutakursi kasum/kahjum                 |          | -249            | -28           |
| <b>Kokku kulud</b>                        |          | <b>-157 266</b> | <b>-5 275</b> |
| <b>Netokasum finantsinvesteeringutest</b> |          | <b>-136 475</b> | <b>40 291</b> |
| Tegevuskulud                              |          | -30             | 0             |
| <b>Puhaskasum</b>                         |          | <b>-136 505</b> | <b>40 291</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                   | Lisa nr. | 2008            | 2007           |
|---------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |          |                 |                |
| Puhaskasum                                        |          | -136 505        | 40 291         |
| Korrigeerimised:                                  |          |                 |                |
| Arvestatud intress                                | 3        | -14 606         | 0              |
| Kasum/kahjum aktsiate ümberhindamisest            | 6        | 152 994         | -24 982        |
| Kasum/kahjum aktsiate müügist                     | 6        | -5 453          | -19 241        |
| Dividenditulu aktsiatelt                          | 6        | -354            | -831           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               |          | <b>-3 924</b>   | <b>-4 763</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |          |                 |                |
| Lühiajaliste finantsinvesteeringute ost           |          | -52 416         | 0              |
| Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük          |          | 61 898          | 189 157        |
| Saadud dividendid                                 | 6        | 354             | 831            |
| Antud laenud                                      |          | -419 000        | 0              |
| Antud laenude tagasimaksed                        |          | 305 000         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |          | <b>-104 164</b> | <b>189 988</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                             |          | <b>-108 088</b> | <b>185 225</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |          | <b>279 854</b>  | <b>94 629</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |          | <b>-108 088</b> | <b>185 225</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   |          | <b>171 766</b>  | <b>279 854</b> |

**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

|                                             | Osakapital     | Ülekurss   | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | <b>Kokku</b>    |
|---------------------------------------------|----------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <b>Saldo seisuga 01.02.2006</b>             | <b>350 000</b> | <b>112</b> | <b>0</b>                            | <b>82 349</b>                 | <b>432 461</b>  |
| Aruandeperioodi puhaskasum                  | 0              | 0          | 0                                   | 40 291                        | <b>40 291</b>   |
| Kohustusliku reservkapitali<br>moodustamine |                |            | 17 500                              | -17 500                       | <b>0</b>        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2007</b>             | <b>350 000</b> | <b>112</b> | <b>17 500</b>                       | <b>105 140</b>                | <b>472 752</b>  |
| Aruandeperioodi puhaskasum                  | 0              | 0          | 0                                   | -136 505                      | <b>-136 505</b> |
| Kohustusliku reservkapitali<br>suurendamine | 0              | 0          | 17 500                              | -17 500                       | <b>0</b>        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2008</b>             | <b>350 000</b> | <b>112</b> | <b>35 000</b>                       | <b>-48 865</b>                | <b>336 247</b>  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Foresand 2008. aasta 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 Eesti kroonides.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuded

Nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) või soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tulude arvestus

Aasta jooksul on OÜ Foresand teostanud lühiajaliste finantsinstrumentide müüki. Tulu finantsinvesteeringute müügist kajastatakse müügi hetkel.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

|                                                                     | 31.12.2008    | 31.12.2007     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Aktsiad                                                             | 35 875        | 192 898        |
| <b>Lühiajalised finantsinvesteeringud õiglasest väärtuses kokku</b> | <b>35 875</b> | <b>192 898</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

|                                   | 31.12.2008     | 31.12.2007 |
|-----------------------------------|----------------|------------|
| Antud laenud                      | 198 606        | 0          |
| <i>s.h. arvestatud intressid</i>  | <i>14 606</i>  | <i>0</i>   |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b> | <b>198 606</b> | <b>0</b>   |

### Lisa 4 Laenukohustused

|                                   | 31.12.2008    | 31.12.2007 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Omaniku laen                      | 70 000        | 0          |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b> | <b>70 000</b> | <b>0</b>   |

Laen on omaniku poolt antud intressita.

### Lisa 5 Omakapital

|                             | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Osakapital (kroonides)      | 350 000    | 350 000    |
| Osade arv (tk)              | 1          | 1          |
| Osa nimiväärtus (kroonides) | 350 000    | 350 000    |

Seisuga 31.12.2008 ettevõttel vaba omakapital puudub (2007 aastal 87 640 krooni).

**Lisa 6 Finantstulu aktsiatelt**

|                               | <b>2008</b>     | <b>2007</b>   |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| Dividenditulu                 | 354             | 831           |
| Müügikasum                    | 5 453           | 19 241        |
| Kasum ümberhindlusest         | -152 994        | 24 982        |
| <b>Finantstulu aktsiatelt</b> | <b>-147 187</b> | <b>45 054</b> |

**Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele**

OÜ Foresand juhatus on koostanud 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 30. juunil 2009, kinnitamine

---

Juhatuse liige  
Märt Kasak

## 1. Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Foresand juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2008 aasta puhaskasum järgnevalt:

Ettevõtte jaotamata kasum:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Aruandeperioodi alguses | 87 640 krooni |
|-------------------------|---------------|

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Aruandeaasta puhaskasum | -136 505 krooni |
|-------------------------|-----------------|

---

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Aruandeperioodi lõpus | -48 865 krooni |
|-----------------------|----------------|

**2. OÜ Foresand tegevusala vastavalt EMTAK 2008-le**

| <b>EMTAK</b> | <b>Tegevusala</b>                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 64301        | Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse<br>jms finantsvahenditesse |

## Üldandmed

| Registrikood | Ärinimi     | Majandusaasta algus | Majandusaasta lõpp |
|--------------|-------------|---------------------|--------------------|
| 11104748     | OÜ FORESAND | 01.01.2008          | 31.12.2008         |

## Sidevahendid

| Liik                  | Sisu                |
|-----------------------|---------------------|
| Elektronposti aadress | martkasak@gmail.com |
| Mobiiltelefon         | +372 5206456        |
| Telefon               | +372 7412424        |

## Osanikud

| Nimi / Ärinimi | Kood / Sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                            | Osade summaarne nimiväärtus (kroonides) |
|----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Märt Kasak     | 38208202713     | Kaasiku 1,<br>Ülenurme alevik,<br>Ülenurme vald,<br>Tartumaa | 350000                                  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhi-tegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               | 0.00        | Jah             |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ FORESAND (registrikood: 11104748) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Kasak (Juhatuse liige) - kinnitanud 31.08.2009