

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Forteberg OÜ

registrikood: 11119827

tänavatalu nimi, P. Kerese 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11212

telefon: +372 5049701

e-posti aadress: peeter@smn.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Forteberg OÜ (edaspidi nimetatud **Osaühing**) registreeriti äriregistris 30.03.2005.a.

Osaühingu peamised tegevusalad on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221), investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine (EMTAK7112), arhitektitegevused – maastikuarhitektuur (projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 71111) ning maastiku hooldus ja korrashoid (EMTAK 81301). Samadele tegevusaladele plaanib Osaühing keskenduda ka järgnevatel majandusaastatel.

Osaühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2011.aastal tasu ei makstud.

Ettevõttes töötab üks töötaja, kelle palgafond 2011. aastal oli 1576 eurot.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvalt mõjutab Osaühingu tegevust EURIBOR-i aruandeaastal alanud langus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 077	3 106	2
Nõuded ja ettemaksed	18 527	6 037	3
Kokku käibevara	25 604	9 143	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	91 435	89 563	5
Kokku põhivara	91 435	89 563	
Kokku varad	117 039	98 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	64	6
Võlad ja ettemaksed	1 666	95	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 666	159	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 674	89 674	6
Kokku pikaajalised kohustused	74 674	89 674	
Kokku kohustused	76 340	89 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 983	1 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 904	4 105	
Kokku omakapital	40 699	8 873	
Kokku kohustused ja omakapital	117 039	98 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 105	3 040	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 986	-1 811	
Tööjõukulud	-2 699	-142	10
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	31 419	1 087	
Finantstulud ja -kulud	1 485	3 019	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 904	4 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 904	4 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 419	1 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 094	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 571	94	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 897	1 181	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 872	0	
Antud laenud	6 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	-6 000	0	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 862	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	64	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 064	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 064	64	
Kokku rahavood	3 971	1 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 106	1 861	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 971	1 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 077	3 106	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 212	4 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 105	4 105
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	6 061	8 873
Vigade parandamise mõju	0	0	-1 078	-1 078
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	4 983	7 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 904	32 904
31.12.2011	2 556	256	37 887	40 699

2011. aastal avastati, et intressitulude arvestuses on varasemal perioodil tehtud viga. Parandus viidi sisse 2011. aastal, mille tulemusena vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit summa võrra, mis oli varem intressitulu enam arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forteberg OÜ 2011. 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 eurodes.

Vigade korrigeerimine

2011. aastal avastati, et intressitulude arvestuses on varasemal perioodil tehtud viga. Parandus viidi sisse 2011. aastal, mille tulemusena vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit summa võrra, mis oli varem intressitulu enam arvestatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Seotud osapooled

Forteberg OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	47
Arvelduskontod	7 077	3 059
Kokku raha	7 077	3 106

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	12 094	0
Muud nõuded	6 433	6 037
Intressinõuded	6 433	6 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 527	6 037

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 433	0	0
Sotsiaalmaks	0	92	0	92
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 534	0	95

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	70 181	70 181
Pikaajalised laenunõuded	21 254	19 382
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	91 435	89 563

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikult	74 674	0	74 674	0	0%	EEK	2013
Pikaajalised laenud kokku	74 674	0	74 674	0			
Laenukohustused kokku	74 674	0	74 674	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	64	64			0%	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	64	64					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikult	89 674	0	89 674	0	0%	EEK	2012
Pikaajalised laenud kokku	89 674	0	89 674	0			
Laenukohustused kokku	89 738	64	89 674	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	132	0
Maksuvõlad	1 534	95
Kokku võlad ja ettemaksed	1 666	95

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (eurodes)		
Seisuga 31.12.2011.a koosneb ettevõtte osakapital ühest osast väärtusega 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a moodustas 37 887 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksiteerivast jaotamata kasumist võimalik omanikule dividendidena välja maksta 29 931 eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7956 eurot.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-4 351	-158
Lähetuskulud	-99	-119
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	-1 536	-1 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 986	-1 811

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 576	-50
Sotsiaalmaksud	-1 123	-92
Kokku tööjõukulud	-2 699	-142

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 485	3 019
Kokku finantstulud ja -kulud	1 485	3 019

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	74 674	89 738

Aruande digitaalallkirjad

Forteberg OÜ (registrikood: 11119827) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TIBBO	Juhatuse liige	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 904
Kokku	37 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 887
Kokku	37 887

Forteberg OÜ juhatus on teinud ettepaneku jätta 2011. aasta kasum jaotamata ja kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26605	66.34%	Jah
Arhitektitegevused	71111	11000	27.43%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2500	6.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Tibbo	35906250214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049701
E-posti aadress	peeter@smn.ee