

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Fore OÜ

registrikood: 12083942

tänav a nimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

e-posti aadress: riho@armormark.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2017-31.12.2017 finantsinvesteeringute ja enda kinnisvara kätuse ja rendile andmisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal alal.

Juhatuse liige majandusaastal tasu ei saanud. Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 999	19 424	2
Finantsinvesteeringud	546 338	575 177	3
Nõuded ja ettemaksed	542 972	508 111	4
Kokku käibevarad	1 170 309	1 102 712	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000	6
Kokku põhivarad	190 000	190 000	
Kokku varad	1 360 309	1 292 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	375	434	8
Kokku lühiajalised kohustised	375	434	
Kokku kohustised	375	434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	500	500	
Ülekurss	725 771	725 771	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 257	557 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 656	5 893	
Kokku omakapital	1 359 934	1 292 278	
Kokku kohustised ja omakapital	1 360 309	1 292 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	600	10
Muud äritulud	0	3	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 276	-3 513	11
Muud ärikulud	-232	-232	
Ärikasum (kahjum)	-3 508	-3 142	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	71 161	9 035	13
Intressitulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 656	5 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 656	5 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	720	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	2	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 427	-3 567	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 428	-2 845	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-35 000	-218 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000	
Laekunud intressid	3	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	100 000	210 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 003	-7 000	
Kokku rahavood	61 575	-9 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 424	29 269	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 575	-9 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 999	19 424	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	500	725 771	250	557 364	1 286 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	5 893	5 893
31.12.2016	2 500	500	725 771	250	563 257	1 292 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	67 656	67 656
31.12.2017	2 500	500	725 771	250	630 913	1 359 934

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani; positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.
Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Fore OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Fore OÜ-le tütarettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	76 997	16 997
Arvelduskontod	4 002	2 427
Kokku raha	80 999	19 424

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	776 142	776 142
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 035	9 035
Muud	-210 000	-210 000
31.12.2016	575 177	575 177
Kajastatud õiglasel väärtuses	575 177	575 177
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	71 161	71 161
Muud	-100 000	-100 000
31.12.2017	546 338	546 338
Kajastatud õiglasel väärtuses	546 338	546 338

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	540	540
Muud nõuded	542 432	542 432
Laenunõuded	542 432	542 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 972	542 972
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601
Muud nõuded	507 432	507 432
Laenunõuded	507 432	507 432
Ettemaksed	78	78
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	508 111	508 111

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	14	14
Ettemaksukonto jääk	526	587
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	601

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	190 000
31.12.2016	190 000
31.12.2017	190 000

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	600

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	0	600

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	245	245
Muud võlad	130	130
Muud viitvõlad	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	375	375
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	276	276
Muud võlad	158	158
Muud viitvõlad	158	158
Kokku võlad ja ettemaksed	434	434

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	600
Kokku müügitulu	0	600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	600
Kokku müügitulu	0	600

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	665	859
Elektrienergia	363	442
Soojusenergia	302	417
Veevarustusteenused	188	368
Mitmesugused bürookulud	911	896
Muud	1 512	1 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 276	3 513

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	71 161	9 035
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	71 161	9 035

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	542 432	507 432

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõttjad	0	720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Fore OÜ (registrikood: 12083942) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KOOST	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 656
Kokku	630 913

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Koost	36911290212		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riho@armormark.ee