

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fore OÜ

registrikood: 12083942

tänavanimi, maja ja korteri number: Veerenni 58a-41

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

e-posti aadress: riho@ehitusjarelvalve.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2015-31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 269	174 795	2
Finantsinvesteeringud	776 142	725 629	3
Nõuded ja ettemaksed	291 282	314 936	4
Varud	14	14	
Kokku käibevara	1 096 707	1 215 374	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	0	8
Kokku põhivara	190 000	0	
Kokku varad	1 286 707	1 215 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	322	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	322	0	
Kokku kohustused	322	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Registreerimata osakapital	500	500	
Ülekurss	725 771	725 771	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 353	442 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 011	44 110	
Kokku omakapital	1 286 385	1 215 374	
Kokku kohustused ja omakapital	1 286 707	1 215 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	900	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 901	-847	14
Muud ärikulud	-3	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 004	-848	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 500	0	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	70 515	44 957	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 011	44 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 011	44 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Muud äritegevuse tulude laekumised	900	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 927	-1 013	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 027	-1 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-190 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 000	0	
Antud laenud	-20 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	44 000	0	
Laekunud intressid	1	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 499	14	
Kokku rahavood	-145 526	-999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 795	175 794	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 526	-999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 269	174 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	500	725 771	250	442 244	1 171 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	44 109	44 109
31.12.2014	2 500	500	725 771	250	486 353	1 215 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	71 011	71 011
31.12.2015	2 500	500	725 771	250	557 364	1 286 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates 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

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) 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.

Investeermistegevusega 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

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);

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

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

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 tingimisel 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.

Finantskohustused

Finantskohustused (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 õiglasest 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 makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse 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 tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Fore OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Fore OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	16 997	16 997
Arvelduskontod	12 272	157 798
Kokku raha	29 269	174 795

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	680 686	680 686
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	44 943	44 943
31.12.2014	725 629	725 629
Kajastatud õiglasest väärtuses	725 629	725 629
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	70 513	70 513
Muud	-20 000	-20 000
31.12.2015	776 142	776 142
Kajastatud õiglasest väärtuses	776 142	776 142

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	773	773
Muud nõuded	290 432	290 432
Laenunõuded	290 432	290 432
Ettemaksed	77	77
Tulevaste perioodide kulud	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 282	291 282
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	504	504
Muud nõuded	314 432	314 432
Laenunõuded	314 432	314 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 936	314 936

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	25	504
Ettemaksukonto jääk	748	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	773	504

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12171646	Armor Mark OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Armor Mark OÜ	0	0
Kokku	0	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Armor Mark OÜ	100	2 500	2 500

Emaettevõtte bilansis tütarettevõtja osad näidatakse soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtte osalus 100% müüdnud 06.07.2015.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

Emaettevõtte bilansis kajastatakse tütarettevõtja osad soetusmaksumuse meetodil.
2011 a. 377 869 eurot, 2012 a. 0 eurot, 2013 a. 0 eurot, 2014 a. 0 eurot, 2015 a. müüdnud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	190 000
31.12.2015	190 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	900	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	900	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175	175
Muud võlad	147	147
Muud viitvõlad	147	147
Kokku võlad ja ettemaksed	322	322

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	445 891	384 219
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	111 473	102 134
Kokku tingimuslikud kohustused	557 364	486 353

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	900	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	900	0
Kokku müügitulu	900	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	900	0
Kokku müügitulu	900	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	384	0
Elektrienergia	186	0
Soojusenergia	198	0
Mitmesugused bürookulud	514	82
Riiklikud ja kohalikud maksud	231	0
Muud	1 772	765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 901	847

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 500	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 500	0

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	70 514	44 943
Intressitulud	1	14
Intressitulu hoiustelt	1	14
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	70 515	44 957

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	314 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Fore OÜ (registrikood: 12083942) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO KOOST	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 011
Kokku	557 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	900	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riho@ehitusjarelvalve.ee