

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: FOResticon OÜ

registrikood: 12420693

tänava/talu nimi, Pirita tee 20-P-401
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +358 505757214

e-posti aadress: jari.terava@foretra.fi

Amptius

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13



TEGEVUSARUANNE 2017

Aasta 2017 oli ettevõtte jaoks viies tegutsemisaasta.

Äriühingu peamine tegevusala oli saematerjalide kaubandus. Materjal osteti peamiselt Venemaalt ja müüdi Eestisse, Hiina, Soome ja Egiptusesse. Mõned kogused materjali osteti ka Soomest. Müügikäive oli 2 915 905 eurot.

Ettevõtte sulges lao Arukülas kuna lao pidamine oli muutunud kahjumlikuks. Kogu kahju lao omamisest oli 40 000 eurot. Enamik kahju tekkis materjalide müügist peale lao sulgemist. Osad materjalid ei olnud enam nii kvaliteetsed, sest olid laos olnud liiga pikka aega.

Ettevõttel ei ole oma tootmist.

Ettevõtte finantseerimine pärineb ettevõtte partneritelt (kliendid ja tarnijad), faktooringettevõtetelt ja osanike laenudest. Peamine finantseerimise viis on klientide ettemaksud või kokkulepped pikaajalise tasumise osas tarnijatega. Ettevõttel on faktooringlepingud äriühingutega Finance Link Oy (Soome) ja SEB (Eesti). Juhul kui selline rahastamine ei olnud piisav, rahastati ettevõtet osanike laenudest.

Üks meie klient pankrotistus 2016 aastal. Tema võlg FOResticon OÜ-le on ligikaudu 260 000 eurot. FOResticon OÜ on palganud advokaadibüroo, et kaitsta meie huvi pankroti protsessis. Pankrotimenetlus käib endiselt ja võib veel võtta aega mõned aastad.

Tulevik:

2018. a. märtsis SEB Pank ei pikendanud faktooringlepinguid FOResticon OÜ-ga. See muudab suuresti ettevõtte finantspositsiooni ja võib kahandada käivet. Ettevõtte otsib nüüd teisi finantseerimise allikaid.

Turusituatsioon saematerjali turul läheb paremuse poole ja hinnad tõusevad. Aasta näib tulevat saematerjali turul üsna hea.

FOResticon OÜ

Jari Terävä

Vadim Egorov



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 049	103 745	
Nõuded ja ettemaksed	501 234	1 006 342	
Nõuded ostjate vastu	486 257	933 234	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 490	8 487	
Muud nõuded	9 487	60 621	
Ettemaksed	4 000	4 000	
Kokku varud	64 406	229 127	
Müügiks ostetud kaubad	64 406	229 127	
Kokku käibevarad	577 689	1 339 214	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 024	5 024	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 024	5 024	2
Materiaalsed põhivarad	0	22 626	
Kokku põhivarad	5 024	27 650	
Kokku varad	582 713	1 366 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	207 010	159 535	3
Võlad ja ettemaksed	358 829	518 037	
Võlad tamijatele	354 904	512 303	
Maksuvõlad	3 746	116	
Muud võlad	179	5 618	
Kokku lühiajalised kohustised	565 839	677 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	587 120	
Kokku pikaajalised kohustised	0	587 120	
Kokku kohustised	565 839	1 264 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 672	97 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 298	2 603	
Kokku omakapital	16 874	102 172	
Kokku kohustised ja omakapital	582 713	1 366 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 915 905	4 659 935	6
Muud äritulud	2 985	25 609	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 914 630	-4 524 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 603	-141 800	
Tööjõukulud	0	-442	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 778	-3 048	
Muud ärikulud	-27 462	-2 484	8
Ärikasum (kahjum)	-73 583	12 900	
Intressitulud	0	1 134	
Intressikulud	-11 715	-11 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 298	2 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 298	2 603	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FOResticon OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. FOResticon OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga puidulaadungi soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis

on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivarana arvelevõtmise piirmäära, kantakse vara ostmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringilepingu tüübist on ostjal kas õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad müüjalt ka sisuliselt üle ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nagu nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogselt muude võlakohustustega.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõude müügist kajastatakse kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes pankade teenustasudena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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



Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõeneoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
15-09-080538	Vario Holzbau Kft	Ungari	Saematerjali müük, ehitus	51	51



Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	21 154	21 154			3%	USD	2018.a.
Faktooringukohustused	185 856	185 856				EUR	2018.a.
Lühiajalised laenud kokku	207 010	207 010					
Laenukohustised kokku	207 010	207 010					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	75 000	75 000			3%	EUR	31.12.2017
Faktooringukohustus	84 535	84 535				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	159 535	159 535					
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	487 120		487 120		3%	USD	31.12.2018
Laen juriidiliselt isikult	100 000		100 000		3%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	587 120		587 120				
Laenukohustised kokku	746 655	159 535	587 120				

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 499	79 738
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 875	19 934
Kokku tingimuslikud kohustised	14 374	99 672

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	797 069	978 379
Soome	6 470	15 460
Rootsi	0	30 494
Holland	0	149 342
Saksamaa	0	16 751
Austria	0	6 988
Ungari	6 589	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	810 128	1 204 307
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	1 620 718	2 565 731
India	0	39 748
Jaapan	0	105 967
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	485 059	744 182
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 105 777	3 455 628
Kokku müügitulu	2 915 905	4 659 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	2 915 905	4 651 895
Tööjõu rent	0	3 000
Muud tulud	0	5 040
Kokku müügitulu	2 915 905	4 659 935

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	311
Sotsiaalmaksud	0	131
Kokku tööjõukulud	0	442

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.



Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	24 333	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	187
Muud	3 125	2 297
Kokku muud ärikulud	27 462	2 484

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 759	0	758 605

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 000	3 %	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 120	3 %	USD	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 000	3%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 120	3%	USD	31.12.2018

Ostud ja müügid



	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660 165	6 470	694 853	12 460

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 660 165 eurot. Müüdud on kaupu summas 6470 eurot.

2016 majandusaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 635 757 eurot, teenuseid summas 54 072 ja vara 5024 eurot. Müüdud on kaupu summas 12 460 eurot.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 298
Kokku	14 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 374
Kokku	14 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2915905	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jari Juhani Terävä	19.03.1963	Soome	1250 EUR (Lihtomand)
Vadim Egorov	27.06.1965	Venemaa	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 505757214
E-posti aadress	jari.terava@foretra.fi