

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FOResticon OÜ

registrikood: 12420693

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +358 505757214

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



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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15



Tegevusaruanne 2014

Aasta 2014 oli teine tegutsemisaasta ettevõttele.

Peamiseks tegevusalaks oli tööjõurendi teenused Soome hotellidele. Peamiseks kliendiks oli Ruokolahden Linna Oy (Soome), kus meie töötajad töötasid hotellides ja pakkusid restoranides teenuseid. Samuti teostati hotelli hoonete ja territooriumi hooldus- ja remonditöid. Ettevõttel on pikaajaline leping Ruokolahden Linna Oy -ga ja sedasorti teenuste osutamine jätkub ka 2015. aastal.

Aastal 2014 alustas ettevõtte saematerjali importimisega Eestisse. Selleks on ettevõtte avanud lao Harjumaal. Lao territoorium on renditud ja kõik laoga seonduvad teenused ostetakse sisse sellist täisteenust pakkuvast teisest äriühingust, mistõttu ladu ei nõua täiendavaid investeeringuid ettevõttelt.

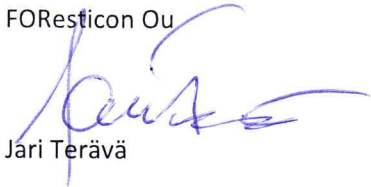
2014. aasta lõpus sõlmis ettevõtte eksklusiivse müügilepingu Pestovo saeveskiga (OOO LK). See leping peaks prognooside kohaselt suurendama ettevõtte käivet 4.000.000 - 5.000.000 eurot 2015. aastal.

Ettevõtte finantseerimine tuleb koostööst partneritega (kliendid ja tarnijad) ning osanike poolt antud laenudest. Peamine viis selleks on klientidega kokkulepete sõlmimine ettemaksude osas või pikaajaliste tasumiste osas tarnijatega. Juhul kui selline rahastamine ei ole piisav, rahastavad ettevõtet osanikud.

Ettevõtte ei oma ühtegi pangalaenu.

Ettevõtte selline rahastamise skeem on planeeritud töötama pikaajaliselt ja jääma muutumatuks järgnevatel tegevusaastatel.

FOResticon Ou



Jari Terävä



Ramis Deberdeev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 314	2 361	2
Nõuded ja ettemaksud	112 473	77	3; 5
Varud	121 344	0	4
Kokku käibevara	247 131	2 438	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 722	0	6
Kokku põhivara	28 722	0	
Kokku varad	275 853	2 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	132 935	3 876	5; 8
Kokku lühiajalised kohustused	132 935	3 876	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	135 000	0	
Kokku kohustused	267 935	3 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 938	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 356	-3 938	
Kokku omakapital	7 918	-1 438	
Kokku kohustused ja omakapital	275 853	2 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

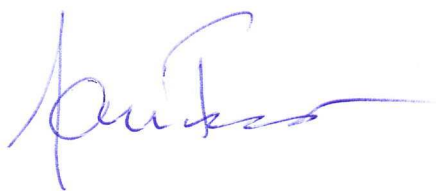
	2014	12.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	254 999	41 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 852	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 808	-1 338	12
Tööjõukulud	-86 074	-43 544	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 778	0	
Muud ärikulud	-67	-56	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 420	-3 938	
Intressikulud	-1 064	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 356	-3 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 356	-3 938	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 420	-3 938	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 778	0	
Kokku korrigeerimised	1 778	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 395	-77	
Varude muutus	-121 344	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129 058	3 876	
Makstud intressid	-1 064	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	-93 547	-139	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 500	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	145 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 000	0	
Kokku rahavood	10 953	-139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 361	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 953	-139	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 314	2 361	2




Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.02.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 938	-3 938
31.12.2013	2 500	-3 938	-1 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 356	9 356
31.12.2014	2 500	5 418	7 918

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 5 418 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 084 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 4 334 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FOResticon OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja raturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 dotatsioonid.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt 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 müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 algselt 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-7 aasta

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitudulu 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 ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kuluseid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulused, mis tõeneoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulused materiaalsele põhivarale). Kulused, 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 maksimisega 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	13 314	2 361
Kokku raha	13 314	2 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 073	111 073	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Deposiit	1 400	1 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 473	112 473	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	77	5
Deposiit	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77	77	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	121 344	0
Saematerjal	121 344	0
Kokku varud	121 344	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 697	61	
Üksikisiku tulumaks		130		1 151
Sotsiaalmaks		1 904		2 218
Kohustuslik kogumispension		115		95
Töötuskindlustusmaksed		133		201
Ettemaksukonto jääk	0		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 979	77	3 665

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku		
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	30 500	30 500	30 500
Amortisatsioonikulu	-1 778	-1 778	-1 778
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 500	30 500	30 500
Akumuleeritud kulum	-1 778	-1 778	-1 778
Jääkmaksumus	28 722	28 722	28 722

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	135 000		135 000		3 %	EUR
Pikaajalised laenud kokku	135 000		135 000			
Laenukohustused kokku	135 000		135 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120 261	120 261	
Võlad töövõtjatele	2 710	2 710	
Maksuvõlad	8 979	8 979	5
Muud võlad	870	870	
Intressivõlad	870	870	
Võlg aruandvale isikule	115	115	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 935	132 935	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142	142	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	3 665	3 665	
Muud võlad	0	0	5
Intressivõlad	0	0	
Võlg aruandvale isikule	69	69	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 876	3 876	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 540	0
Soome	84 600	41 000
Rootsi	15 040	0
Belgia	14 715	0
Holland	8 104	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 999	41 000
Kokku müügitulu	254 999	41 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	170 399	0
Tööjõu rent	84 600	41 000
Kokku müügitulu	254 999	41 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	151 305	0
Transpordikulud	163	0
Logistikakulud	248	0
Muud	136	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 852	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	583	0
Mitmesugused bürookulud	305	0
Raamatupidamisteenus	1 736	735
Juriidilised kulud	216	209
Töövahendid	0	277
Kindlustuskulu	1 151	0
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	576	0
Muud	241	117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 808	1 338

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	64 350	32 491
Sotsiaalmaksud	21 724	11 053
Kokku tööjõukulud	86 074	43 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	12.02.2013 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	1 064	0
Kokku intressikulud	1 064	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 356
Kokku	5 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 418
Kokku	5 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	84600	33.18%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	170399	66.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jari Juhani Terävä	19.03.1963	Soome	1250 EUR
Ramis Deberdeev	28.06.1963	Venemaa	1250 EUR

Sidevahendid

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