

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: FORSAN OSAÜHING

registrikood: 10792640

tänava nimi ja number: Tervise 5

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31025

telefon: +372 5260855

e-posti aadress: frolova_2@hotmail.com

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Forsan OÜ kaks peamist tegevusvaldkonda on:

- tootmishoone rendile andmine;
- õmblusseadmete, -masinate ja õmblustarvikute rendile andmine.

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeaastal tasu makstud. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatusel liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajaid ei olnud ja töötasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 690	5 735	2
Nõuded ja ettemaksed	39 852	42 377	3
Kokku käibevara	60 542	48 112	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 815	8 927	5
Kokku põhivara	9 815	8 927	
Kokku varad	70 357	57 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 278	
Võlad ja ettemaksed	11 910	3 340	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 910	4 618	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 611	1 611	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 611	1 611	
Kokku kohustused	13 521	6 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 601	2 601	8
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 949	63 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026	-15 081	
Kokku omakapital	56 836	50 810	
Kokku kohustused ja omakapital	70 357	57 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 841	8 366	9
Muud äritulud	0	32	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 430	-12 154	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 706	-10 164	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 312	-2 456	
Ärikasum (kahjum)	5 393	-16 376	
Finantstulud ja -kulud	633	1 295	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 026	-15 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026	-15 081	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 393	-16 376	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 312	2 456	5
Kokku korrigeerimised	2 312	2 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 525	-5 809	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 570	2 640	6
Laekunud intressid	633	1 295	
Kokku rahavood äritegevusest	19 433	-15 794	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 200	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 200	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 278	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 278	0	
Kokku rahavood	14 955	-15 794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 735	21 529	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 955	-15 794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 690	5 735	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 601	260	63 030	65 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 081	-15 081
31.12.2011	2 601	260	47 949	50 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 026	6 026
31.12.2012	2 601	260	53 975	56 836

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas 53 975 eurot.

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel võimalik maksta dividende summas 42 640 eurot ja sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 11 335 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsan 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	2,5
Rajatised ja hooned	10

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid;
- juhatuse liikmete lähikondlasi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2 001
Arvelduskontod	20 690	3 734
Kokku raha	20 690	5 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 671	4 671	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 671	4 671	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 148	3 148	0	0	4
Muud nõuded	32 033	32 033	0	0	
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0	
Viitlaekumised	77	77	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 852	39 852	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 161	4 161	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 161	4 161	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 183	6 183	0	0	4
Muud nõuded	32 033	32 033	0	0	
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0	
Viitlaekumised	77	77	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 377	42 377	0	0	

Laenunõuded sisaldab laenu seotud isikutele 2012. ja 2011. a summas 9 587 eurot, intressiga 2% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46	0	0	176
Ettemaksukonto jääk	3 102		6 183	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 148	0	6 183	176

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 077	17 792	0	13 973	13 973	3 386	37 228
Akumuleeritud kulum	0	-9 163	0	-13 973	-13 973	-2 709	-25 845
Jääkmaksumus	2 077	8 629	0	0	0	677	11 383
Amortisatsioonikulu	0	-1 779	0	0	0	-677	-2 456
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 077	17 792	0	13 973	13 973	3 386	37 228
Akumuleeritud kulum	0	-10 942	0	-13 973	-13 973	-3 386	-28 301
Jääkmaksumus	2 077	6 850	0	0	0	0	8 927
Ostud ja parendused	0	0	3 200	0	3 200	0	3 200
Amortisatsioonikulu	0	-1 779	-533	0	-533	0	-2 312
31.12.2012							
Soetusmaksumus	2 077	17 792	3 200	13 973	17 173	3 386	40 428
Akumuleeritud kulum	0	-12 721	-533	-13 973	-14 506	-3 386	-30 613
Jääkmaksumus	2 077	5 071	2 667	0	2 667	0	9 815

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 271	3 271	0	0	
Saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud võlad omanikule	8 639	8 639	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	13 521	11 910	1 611	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 164	3 164	0	0	
Maksuvõlad	176	176	0	0	4
Saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 951	3 340	1 611	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksu kohustus kogukasumi väljamaksmise korral	11 335	10 069
Kokku tingimuslikud kohustused	11 335	10 069

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 601	2 601
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 841	8 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 841	8 366
Kokku müügitulu	32 841	8 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	22 926	4 381
46181- muude kindlate kaupade vahendamine	0	2 345
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	9 915	1 640
Kokku müügitulu	32 841	8 366

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 233
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 137	3 038
Muud	4 293	6 883
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 430	12 154

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	397	3 266
Elektrienergia	333	1 289
Soojusenergia	0	1 977
Kütus	64	0
Mitmesugused bürookulud	2 415	2 522
Lähetuskulud	2 567	1 578
Riiklikud ja kohalikud maksud	276	276
Juriidilised kulud	525	1 448
Kindlustus	645	306
Muud	881	768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 706	10 164

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 639	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 587	0	9 587	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FROLOVA	Juhatuse liige	21.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026
Kokku	53 975
Jaotamine	
Kokku	53 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22926	69.81%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	9915	30.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Frolova	48212062272		2601 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260855
E-posti aadress	frolova_2@hotmail.com