

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: FORSAN OSAÜHING

registrikood: 10792640

tänavanimi: Ahtme mnt 18

maja number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Forsan OÜ kaks peamist tegevusvaldkonda on:

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

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeaastal tasu makstud. Juhatuse liikmele on juhatuse liikme tasu makstud brutosummas 16 498 eurot, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajaid oli üks (juhatuse liige) ja makstud töötasu brutosummas 16 498 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 044	49 973	2
Nõuded ja ettemaksed	37 380	34 508	3
Kokku käibevara	52 424	84 481	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	23 720	0	5
Materiaalne põhivara	3 464	7 396	6
Kokku põhivara	27 184	7 396	
Kokku varad	79 608	91 877	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 086	20 319	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 086	20 319	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 782	1 611	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 782	1 611	
Kokku kohustused	19 868	21 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 601	2 601	8
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 086	53 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 207	13 111	
Kokku omakapital	59 740	69 947	
Kokku kohustused ja omakapital	79 608	91 877	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	46 145	62 547	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 760	-20 668	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 646	-24 433	11
Tööjõukulud	-21 942	-2 554	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-640	-2 419	6
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 845	12 473	
Muud finantstulud ja -kulud	638	638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 207	13 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 207	13 111	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 845	12 473	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	640	2 419	6
Kokku korrigeerimised	640	2 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 872	5 344	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 807	-223	7
Laekunud intressid	638	638	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 632	20 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-20 428	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 428	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 131	8 632	13
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 869	8 632	
Kokku rahavood	-34 929	29 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 973	20 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 929	29 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 044	49 973	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 601	260	53 975	56 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 111	13 111
31.12.2013	2 601	260	67 086	69 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 207	-10 207
31.12.2014	2 601	260	56 879	59 740

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2014 moodustas 56 879 eurot.

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel võimalik maksta dividende summas 45 503 eurot ja sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 11 376 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Hinnates tasakaalu tehtavate kulude ja saadava kasu vahel, on kinnisvarainvesteeringut kajastatud lähtuvalt soetusmaksumusest.

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 kasutuselevõtmiseni 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.

Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 2,5-3 aastat

Rajatised ja hooned 10 aastat.

Maad ei amortiseerita.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	15 044	49 973
Kokku raha	15 044	49 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 829	3 829	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 829	3 829	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 285	1 285	0	0	4
Muud nõuded	31 956	31 956	0	0	
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0	13
Ettemaksed	310	310	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	281	281	0	0	
Muud makstud ettemaksed	29	29	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 380	37 380	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 289	2 289	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 289	2 289	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	186	186	0	0	4
Muud nõuded	32 033	32 033	0	0	
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0	13
Viitlaekumised	77	77	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 508	34 508	0	0	

Laenunõuded sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu 2014. a. summas 9 587 eurot ja 2013.a summas 9 587 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	754	0	186	192
Üksikisiku tulumaks	0	759	0	71
Sotsiaalmaks	0	1 266	0	115
Kohustuslik kogumispension	0	77	0	13
Ettemaksukonto jääk	531			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 285	2 102	186	391

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	20 428	20 428
Ümberklassifitseerimised	3 292	3 292
31.12.2014		
Soetusmaksumus	23 720	23 720
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	23 720	23 720

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 150	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 691	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-1 779	-640	0	-640	0	-2 419
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 077	17 792	3 200	13 973	17 173	3 386	40 428
Akumuleeritud kulum	0	-14 500	-1 173	-13 973	-15 146	-3 386	-33 032
Jääkmaksumus	2 077	3 292	2 027	0	2 027	0	7 396
Amortisatsioonikulu	0	0	-640	0	-640	0	-640
Ümberklassifitseerimised	0	-3 292	0	0	0	0	-3 292
Ümberklassifitseerimine varudega		-3 292	0	0	0	0	-3 292
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 077	0	3 200	13 973	17 173	3 386	22 636
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 813	-13 973	-15 786	-3 386	-19 172
Jääkmaksumus	2 077	0	1 387	0	1 387	0	3 464

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 582	6 582	0	0	
Maksuvõlad	2 102	2 102	0	0	4
Saadud ettemaksed	2 782	0	2 782	0	
Muud saadud ettemaksed	2 782	0	2 782	0	
Muud võlad omanikule	8 402	8 402	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	19 868	17 086	2 782		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 657	2 657	0	0	
Maksuvõlad	391	391	0	0	4
Saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud võlad omanikule	17 271	17 271	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	21 930	20 319	1 611	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 601	2 601
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 145	62 547
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 145	62 547
Kokku müügitulu	46 145	62 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	16 150	27 947
46181- muude kindlate kaupade vahendamine	17 691	24 410
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	12 304	10 190
Kokku müügitulu	46 145	62 547

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 691	16 537
Muud	9 069	4 131
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 760	20 668

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	170	242
Kütus	170	242
Mitmesugused bürookulud	4 204	9 110
Lähetuskulud	1 548	11 044
Riiklikud ja kohalikud maksud	276	276
Juriidilised kulud	500	2 330
Kindlustus	140	452
Muud	808	979
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 646	24 433

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	16 498	1 920
Sotsiaalmaksud	5 444	634
Kokku tööjõukulud	21 942	2 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 402	0	17 271
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

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 131	14 000
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 632	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2014	2013	
Arvestatud tasu		16 498	1 920	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA AHROMINA	Juhatuse liige	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 207
Kokku	56 879
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 879
Kokku	56 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16150	35.00%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	17691	38.34%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12304	26.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Ahromina	48212062272	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	2601 EUR

Sidevahendid

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