

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

Töötajaid oli üks osalise ajaga ja makstud töötasu brutosummas 1 572 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 817	15 044	2
Nõuded ja ettemaksed	40 554	37 380	3
Kokku käibevara	65 371	52 424	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	26 531	23 720	5
Materiaalne põhivara	4 224	3 464	6
Kokku põhivara	30 755	27 184	
Kokku varad	96 126	79 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 590	17 086	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 590	17 086	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 782	2 782	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 782	2 782	
Kokku kohustused	13 372	19 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 601	2 601	8
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 879	67 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 014	-10 207	
Kokku omakapital	82 754	59 740	
Kokku kohustused ja omakapital	96 126	79 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	62 020	46 145	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 300	-26 760	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 317	-7 646	11
Tööjõukulud	-2 104	-21 942	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-920	-640	6
Muud ärikulud	-1	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 378	-10 845	
Muud finantstulud ja -kulud	636	638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 014	-10 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 014	-10 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 378	-10 845	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	920	640	6
Muud korrigeerimised	633	0	
Kokku korrigeerimised	1 553	640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 174	-2 872	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 753	6 807	7
Laekunud intressid	3	638	
Kokku rahavood äritegevusest	16 007	-5 632	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 680	0	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 811	-20 428	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 491	-20 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 557	5 131	13
Saadud laenude tagasimaksed	-4 300	-14 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 743	-8 869	
Kokku rahavood	9 773	-34 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 044	49 973	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 773	-34 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 817	15 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 014	23 014
31.12.2015	2 601	260	79 893	82 754

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2015 moodustas 79 893 eurot.

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel võimalik maksta dividende summas 63 342 eurot ja sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 16 551 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.

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 õiglasest 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	24 817	15 044
Kokku raha	24 817	15 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 965	7 965	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 965	7 965	0	0	
Muud nõuded	32 589	32 589	0	0	
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0	
Intressinõuded	633	633	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 554	40 554	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	
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	

Laenunõuded sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu 2015. a summas 9 587 eurot ja 2014.a summas 9 587 eurot, intressinõudeid 2015.a summas 192 eurot ja 2014. a 0 eurot (vt lisa 13).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	538	754	0
Üksikisiku tulumaks	0	150	0	759
Sotsiaalmaks	0	259	0	1 266
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	77
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		531	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	990	1 285	2 102

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
Ostud ja parendused	2 811	2 811
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 531	26 531
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 531	26 531

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	26 884	16 150
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	20 358	17 691

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	-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
Ostud ja parendused	0	0	0	1 680	1 680	0	1 680
Amortisatsioonikulu	0		-640	-280	-920	0	-920
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 077	0	3 200	1 680	4 880	3 386	10 343
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 453	-280	-2 733	-3 386	-6 119
Jääkmaksumus	2 077	0	747	1 400	2 147	0	4 224

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 941	2 941	0	0	
Maksuvõlad	990	990	0	0	4
Saadud ettemaksed	2 782	0	2 782	0	
Muud saadud ettemaksed	2 782	0	2 782	0	
Muud võlad omanikule	6 659	6 659	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	13 372	10 590	2 782	0	

	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	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 601	2 601
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 020	46 145
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 020	46 145
Kokku müügitulu	62 020	46 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	26 884	16 150
46181- muude kindlate kaupade vahendamine	20 358	17 691
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	14 408	12 304
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	370	0
Kokku müügitulu	62 020	46 145

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 358	17 691
Muud	5 942	9 069
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 300	26 760

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	529	170
Kütus	529	170
Mitmesugused bürookulud	5 476	4 204
Lähetuskulud	436	1 548
Riiklikud ja kohalikud maksud	276	276
Juriidilised kulud	450	500
Kindlustus	702	140
Muud	2 448	808
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 317	7 646

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 572	16 498
Sotsiaalmaksud	532	5 444
Kokku tööjõukulud	2 104	21 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 659	0	8 402
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 778	0	9 587	0

2015	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	2 557	4 300
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
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		0	16 498	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2016

FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA AHROMINA	Juhatuse liige	30.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 014
Kokku	79 893
Katmine	
Kokku	79 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26884	43.35%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	20358	32.82%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14408	23.23%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	370	0.60%	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