

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Forsan OÜ kaks peamist tegevusvaldkonda on:

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

2016. a toimusid investeeringud kinnisvara parenduseks ja korrashoiuks, et pakkuda remonditud ruumid uutele rentnikutele. Olulisi uuringu- ega arenguväljaminekuid pole teostatud.

2017.a on planeeritud vahetada kommunaalseadmed, renoveerida korpuse B varikatuseid ja tepikodasid.
2017.a on oodata uusi rentnikke.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 052	24 817	
Nõuded ja ettemaksed	34 315	40 554	2
Kokku käibevarad	67 367	65 371	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	28 231	26 531	4
Materiaalsed põhivarad	3 248	4 224	5
Kokku põhivarad	31 479	30 755	
Kokku varad	98 846	96 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 048	10 590	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 048	10 590	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 611	2 782	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 611	2 782	
Kokku kohustised	19 659	13 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 601	2 601	7
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 893	56 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 567	23 014	
Kokku omakapital	79 187	82 754	
Kokku kohustised ja omakapital	98 846	96 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	40 058	62 020	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 710	-26 300	9
Mitmesugused tegevuskulud	-14 472	-10 317	10
Tööjõukulud	-2 104	-2 104	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-976	-920	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-4 204	22 378	
Muud finantstulud ja -kulud	637	636	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 567	23 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 567	23 014	

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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 õiglasest 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 078	2 078	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 078	2 078	0	0
Muud nõuded	31 956	31 956	0	0
Laenunõuded	31 956	31 956	0	0
Ettemaksed	281	281	0	0
Tulevaste perioodide kulud	281	281	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 315	34 315	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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

Laenunõuded sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu 2016. a summas 9 587 eurot ja 2015.a summas 9 587 eurot, intressinõudeid 2016.a summas 0 eurot ja 2015. a 192 eurot (vt lisa 12).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	118	538
Üksikisiku tulumaks	150	150
Sotsiaalmaks	259	259
Kohustuslik kogumispension	24	24
Töötuskindlustusmaksed	19	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	570	990

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	1 700	1 700
31.12.2016		
Soetusmaksumus	28 231	28 231
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 231	28 231

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 010	26 884
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 086	20 358

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 077	3 200	13 973	17 173	3 386	22 636
Akumuleeritud kulum	0	-1 813	-13 973	-15 786	-3 386	-19 172
Jääkmaksumus	2 077	1 387	0	1 387	0	3 464
Ostud ja parendused	0	0	1 680	1 680	0	1 680
Amortisatsioonikulu	0	-640	-280	-920	0	-920
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 077	3 200	1 680	4 880	3 386	10 343
Akumuleeritud kulum	0	-2 453	-280	-2 733	-3 386	-6 119
Jääkmaksumus	2 077	747	1 400	2 147	0	4 224
Amortisatsioonikulu	0	-640	-336	-976	0	-976
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 077	3 200	1 680	4 880	3 386	10 343
Akumuleeritud kulum	0	-3 093	-616	-3 709	-3 386	-7 095
Jääkmaksumus	2 077	107	1 064	1 171	0	3 248

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 763	7 763	0	0	
Maksuvõlad	570	570	0	0	3
Saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud saadud ettemaksed	1 611	0	1 611	0	
Muud võlad omanikule	9 715	9 715	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 659	18 048	1 611	0	

	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	3
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	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 372	10 590	2 782	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 601	2 601
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.16 moodustas 76 326 eurot.

Bilansipäeva seisuga on ettevõttel võimalik maksta dividende summas 61 061 eurot ja sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu kohustus summas 15 265 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 058	62 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 058	62 020
Kokku müügitulu	40 058	62 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14 010	26 884
46181- muude kindlate kaupade vahendamine	16 086	20 358
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	9 962	14 408
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	0	370
Kokku müügitulu	40 058	62 020

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 790	20 358
Muud	8 920	5 942
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 710	26 300

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	537	529
Kütus	537	529
Mitmesugused bürookulud	5 027	5 476
Lähetuskulud	0	436
Riiklikud ja kohalikud maksud	277	276
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 885	0
Juriidilised kulud	5 090	450
Kindlustus	140	702
Muud	1 516	2 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 472	10 317

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 572	1 572
Sotsiaalmaksud	532	532
Kokku tööjõukulud	2 104	2 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 715	0	6 659
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 778	0	9 778	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA AHROMINA	Juhatuse liige	04.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 567
Kokku	76 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14010	34.97%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	16086	40.16%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	9962	24.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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