

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.07.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Foorsteven Grupp OÜ

registrikood: 12881595

tänava/talu nimi, Sõle tn 25b/1-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10614

e-posti aadress: nik.foorsteven@gmail.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte Foorsteven Grupp OÜ asutati 2015 aasta juuli kuus. Arvestades kogemusi ning praktikat, millised on saadud töötamisest eelmistes ettevõtetes, tekkis võimalus realiseerida idee organiseerida ettevõtte milline hakkab tarnima puidust tooteid Skandinaavia maadesse. Arvestades sealset taastuvenergiast küttematerjalide kõrget hinda, pakkusime klientidele alternatiivseid võimalusi küttematerjalide näol, selliseid nagu kaminapuid 40 ja 60 liitrites võrkkottides Norra kvaliteedistandardi NS4414 järgi, pressitud brikkide puidujääkidest (RUF) ning puidugraanuleid läbimõelduga 6 ja 8 mm kütte kateldele.

Küttematerjalide tarnijad olid nii baltikumi kui ka venemaa ettevõtted, kellega oli sõlmitud lepingud nii kvaliteedi kui ka tarnetähtaegade kohta. Kuid arvestades Venemaa ettevõtete soodsamaid toorme hindu, sai otsus tehtud nende Venemaa ettevõtete kasuks, millised asuvad geograafiliselt Eestile lähemal ning mis andis logistilise mugavuse ja ökonoomsuse, meelitades niimodi sealse autotranspordi tarnima toorme Eestis asuvasse transiidilattu. Küttematerjalide äri on sesoonne, seepärast pidi kuni tarnete alguseni käima tootmistes kohapeal, et tagada toorme ja tarnete vastav nõutud kvaliteet ja tarnetähtaeg. Kvaliteetselt kuivatatud toore võimaldas kasutada transpordiks tendiga haagiseid kuhu mahtus 1518 kuni 1584 kotti kaminapuid ühte haagisesse. Järgmine kauba positsioon mida tarnisime Skandinaaviasse oli puupelletid mõelduga 800 x 1200 mm ja 1000 x 1200 mm mida kasutati Norra kaladus vabrikutes. Peale puidu mehaanilist töötlemist (hõõveldamine) jäävad järele hõõvli laastud. Me andsime idee ühele Baltikumi ettevõttele taaskasutatda hõõvli laaste Shavings (spetsiaalselt töödeldud hõõvli laast hobuste le allapanuks) tootmiseks. Kaup on pakendatud kahekümne kilostesse õiges vormis polüetüleen kottidesse. Esialgsed müügi tulemused olid edukad, hetkel tegeleme kliendibaasi suurendamisega. Selle ärisuuna arendamine omab head perspektiivi.

Käesoleval hetkel tegeleb ettevõtte uute ärisuundade ja investeeringute otsinguga.

	2016
Müügitulu	62012
Müügitulu kasv/langus %	-
Puhaskasum	3453
Kasumi kasv/langus %	-
	2016
ROS (Puharentaabsus)	6%
ROE (Omakapitali tootlus)	58%
ROA (Aktivarentaabsus)	20%

Puhasrentaabsus (Profit Margin) - näitab, kui suur on ettevõtte kasumlikkus pärast kõigi kulude mahaarvamist.

Omakapitali tootlus (ROE = Return-on-Equity) - näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100%. Ta näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremini ROE kasvab, sest sest säilitatud tulu on kõige odavam ja kõige lihtsamini kättesaadavam allikas. Jaotamata kasum tuleb reinvesteerida nõutava tulunormi alusel.

Aktivarentaabsus (Asset Turnover) - näitab, kui tõhusalt kasutas ettevõtte oma vara müügitulu saamiseks.

Investeeringud:

Majandusaastal investeeringuid põhivarasse ja uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Foorsteven Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	20.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 077	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	9 181	0	3
Kokku käibevarad	17 258	2 500	
Kokku varad	17 258	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 305	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	11 305	0	
Kokku kohustised	11 305	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 453	0	
Kokku omakapital	5 953	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	17 258	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.07.2015 - 31.12.2016	20.07.2015 - 20.07.2015	Lisa nr
Müügitulu	62 012	0	5
Muud äritulud	742	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 451	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 424	0	
Tööjõukulud	-9 157	0	6
Muud ärikulud	-1 271	0	
Ärikasum (kahjum)	3 451	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 453	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 453	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.07.2015 - 31.12.2016	20.07.2015 - 20.07.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 451	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 181	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 305	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 575	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	5 575	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 575	2 500
Valuutakursside muutuste mõju	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 077	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.07.2015	2 500		2 500
20.07.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 453	3 453
31.12.2016	2 500	3 453	5 953

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Foorsteven Grupp OÜ 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. Foorsteven Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei makse Eesti ettevõtteid kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel makstavad Eesti ettevõtteid tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtteid;
- (c) Sidusettevõtteid;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	20.07.2015
Arveldusarve, EUR	7 800	2 500
Arveldusarve, USD	277	0
Kokku raha	8 077	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 140	9 140
Ostjatelt laekumata arved	9 140	9 140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 181	9 181

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Võlad töövõtjatele	430	430
Maksuvõlad	172	172
Muud võlad	142	142
Muud viitvõlad	142	142
muud võlad	10 465	10 465
Kokku võlad ja ettemaksed	11 305	11 305

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	20.07.2015 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 840
Läti	9 024
Rootsi	8 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Norra	6 924
Venemaa	21 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 152
Kokku müügitulu	62 012
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	31 760
Muu toidukaupade jaemüük	30 252
Kokku müügitulu	62 012

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.07.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	6 885
Sotsiaalmaksud	2 272
Kokku tööjõukulud	9 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 465

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	20.07.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	6 885

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Foorsteven Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Foorsteven Grupp OÜ (registrikood: 12881595) 20.07.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI KUSAKIN	Juhatuse liige	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 453
Kokku	3 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	30252	48.78%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	31760	51.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Kusakin	35701020423	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nik.foorsteven@gmail.com