

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Forstal

registrikood: 10705015

küla: Aaviku küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 6034578

faks: +372 6034579

e-posti aadress: andrus@forstal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Forstal alustas aktiivset majandustegevust alates 01.07.2002 aastast ja võttis oma tegevuse põhisuundadeks pakkuda paigaldus-, hooldus- ja remonditeenust kõikvõimalikele aknaid, uksi, läbipääsusüsteeme müüvatele firmadele. Alates detsembrist 2002 alustati ka mootorisõidukite müügiga.

2004. aastal alustati ehitus ja remonditööde pakkumist. 2005.aastal on konkurentsi tõttu firma praktiliselt välja tõrjutud avatäidete paigalduse turult ja põhitegevussuund on võetud ehitustegevusele, pakkudes nii ehitustöid kui ehitustehnika renditeenust. 2006. aastal laiendati vastavalt võimalustele ehitustegevust ja mootorisõiduki müügil võeti suund enam suurtele tarbesõidukitele. 2007.aastal jätkati veoautode müügi ja ehitustegevuse arendusega, uuendati kodulehekülge, otsustati spetsialiseeruda vundamentide ehitusele. 2008.aastal keskenduti ehitustegevusele leiti uus tellija Soomest. 2009.-2016.a jätkati tegevust ehitusturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	140 996	44 961
Nõuded ja ettemaksed	18 414	32 222
Varud	105 500	80 593
Kokku käibevarad	264 910	157 776
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 262	34 049
Kokku põhivarad	28 262	34 049
Kokku varad	293 172	191 825
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 324	21 356
Võlad ja ettemaksed	90 765	55 933
Kokku lühiajalised kohustised	134 089	77 289
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 591
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 591
Kokku kohustised	134 089	82 880
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 339	15 339
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 606	71 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 138	20 473
Kokku omakapital	159 083	108 945
Kokku kohustised ja omakapital	293 172	191 825

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	644 111	560 860
Muud äritulud	4 088	2 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-445 729	-420 883
Mitmesugused tegevuskulud	-43 820	-38 367
Tööjõukulud	-95 774	-71 845
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 893	-11 286
Muud ärikulud	-249	-71
Ärikasum (kahjum)	50 734	21 309
Intressikulud	-596	-836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 138	20 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 138	20 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forstal 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. kui mõni teine meetod (näit. õiglase väärtune väärtus) on nõutud. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Forstal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. 2016. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit kasutades

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning kasutades kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P). Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	107 526	12 676
Arveldusarve	33 470	32 285
Kokku raha	140 996	44 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 171	18 171
Ostjatelt laekumata arved	18 171	18 171
Ettemaksed	243	243
Tulevaste perioodide kulud	243	243
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 414	18 414
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 097	32 097
Ostjatelt laekumata arved	32 097	32 097
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 222	32 222

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	85 612	69 631
Ettemaksed varude eest	19 888	10 962
Kokku varud	105 500	80 593

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25		0
Käibemaks	8 962		5 697
Üksikisiku tulumaks	874		583
Sotsiaalmaks	2 289		1 470
Kohustuslik kogumispension	84		81
Töötuskindlustusmaksed	160		107
Ettemaksukonto jääk		125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 394	125	7 938

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	55 308	8 306	63 614	63 614
Akumuleeritud kulum	-27 508	-1 771	-29 279	-29 279
Jääkmaksumus	27 800	6 535	34 335	34 335
Ostud ja parendused	8 000	3 000	11 000	11 000
Muud ostud ja parendused	8 000	3 000	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-9 449	-1 837	-11 286	-11 286
31.12.2015				
Soetusmaksumus	63 308	11 306	74 614	74 614
Akumuleeritud kulum	-36 957	-3 608	-40 565	-40 565
Jääkmaksumus	26 351	7 698	34 049	34 049
Ostud ja parendused	3 598	5 991	9 589	9 589
Muud ostud ja parendused	3 598	5 991	9 589	9 589
Amortisatsioonikulu	-9 083	-2 810	-11 893	-11 893
Müügid	-1 750	-1 733	-3 483	-3 483
31.12.2016				
Soetusmaksumus	51 906	13 296	65 202	65 202
Akumuleeritud kulum	-32 790	-4 150	-36 940	-36 940
Jääkmaksumus	19 116	9 146	28 262	28 262

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisiku laen	24 700	24 700		
äriühingu laen	12 859	12 859		
Lühiajalised laenud kokku	37 559	37 559		
Kapitalirendikohustised kokku	5 765	5 765		
Laenukohustised kokku	43 324	43 324		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisiku laen	12 000	12 000		
äriühingu laen	2 500	2 500		
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500		
Kapitalirendikohustised kokku	12 447	6 856	5 591	
Laenukohustised kokku	26 947	21 356	5 591	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 430	64 430
Võlad töövõtjatele	11 981	11 981
Maksuvõlad	12 394	12 394
Muud võlad	1 960	1 960
Muud viitvõlad	1 960	1 960
Kokku võlad ja ettemaksed	90 765	90 765

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 169	37 169
Võlad töövõtjatele	10 826	10 826
Maksuvõlad	7 938	7 938
Kokku võlad ja ettemaksed	55 933	55 933

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 938	3 919
Puhkusetasude kohustis	4 316	4 743
Maksude viitvõlg	2 727	2 264
Kokku võlad töövõtjatele	11 981	10 926

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid		73 285
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt		18 321
Kokku tingimuslikud kohustised		91 606

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	638 179	526 860
Soome	5 932	34 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	644 111	560 860
Kokku müügitulu	644 111	560 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteametlike ehitiste ehitus	558 504	328 644
Muude mootorsõidukite müük	62 904	121 758
Autode remont	5 326	5 476
Kaubavedu maanteel	17 377	104 982
Kokku müügitulu	644 111	560 860

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 517	0
Tulu sihtfinantseerimisest	318	529
Trahvid, viivised ja hüvitised	253	2 372
Kokku muud äritulud	4 088	2 901

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	269 373	163 886
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 234	94 505
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 416	28 660
Energia	14 910	50 993
Elektrienergia	369	0
Kütus	14 541	50 993
Alltöövõtutööd	25 230	43 865
Transpordikulud	17 408	27 895
Üür ja rent	11 656	5 396
Muud teenused	8 054	4 378
Väheväärtuslik vara	6 934	1 021
Muud	514	284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	445 729	420 883

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 799	2 065
Mitmesugused bürookulud	4 743	3 410
Lähetuskulud	16 195	15 213
Koolituskulud	2 448	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 405	1 233
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	304
Ostetud teenused	4 527	5 060
Kindlustus	4 251	3 369
Sidekulud	2 759	2 797
Reklaamikulud	1 223	3 598
Pangateenused	841	741
Muud	1 629	577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 820	38 367

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	71 635	53 379
Sotsiaalmaksud	24 139	18 466
Kokku tööjõukulud	95 774	71 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	249	32
Muud	0	39
Kokku muud ärikulud	249	71

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Forstal (registrikood: 10705015) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PAVELSON	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 138
Kokku	141 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	558504	86.71%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	62904	9.77%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	17377	2.70%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	5326	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Pavelson	36711300259	Eesti	120000 EEK (Lihtomand)
Osaühing Aabnet Grupp	11250556	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034578
Faks	+372 6034579
E-posti aadress	andrus@forstal.ee