

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 sealsest taastuvenergiast küttematerjalide kõrget hinda, pakkusime klientidele alternatiivseid võimalusi küttematerjalide näol, selliseid nagu kaminapuud 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 kalandus vabrikutes. Peale puidu mehaanilist töötlemist (hõõveldamine) jäävad järele hõõvli laastud. Me andsime idee ühele Baltikumi ettevõttele taaskasutatda hõõvli laaste Shavings (spetsiaalselt töödeldud hõõvli laast hobustele 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.

	2017	2016
Müügitulu	62238	62012
Müügitulu kasv/langus %	0.4%	-
Puhaskasum	-3414	3453
Kasumi kasv/langus %	-199%	-
	2017	2016
ROS (Puharentaabsus)	-5.5%	5.6%
ROE (Omakapitali tootlus)	-40%	58%
ROA (Aktivarentaabsus)	-31%	20%

Puharentaabsus (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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 005	8 077	2
Nõuded ja ettemaksed	1 056	9 181	3
Kokku käibevarad	11 061	17 258	
Kokku varad	11 061	17 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 522	11 305	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 522	11 305	
Kokku kohustised	8 522	11 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 453	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 414	3 453	
Kokku omakapital	2 539	5 953	
Kokku kohustised ja omakapital	11 061	17 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	62 238	62 012	
Muud äritulud	3 673	742	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 703	-44 451	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 312	-4 424	
Tööjõukulud	-6 863	-9 157	5
Muud ärikulud	-1 557	-1 271	
Ärikasum (kahjum)	-2 524	3 451	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-891	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 414	3 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 414	3 453	

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 kuludid 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve, EUR	4 270	7 800
Arveldusarve, USD	5 735	277
Kokku raha	10 005	8 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	944	944
Ostjatelt laekumata arved	944	944
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 056	1 056
	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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42	42
Võlad töövõtjatele	430	430
Maksuvõlad	192	192
Muud võlad	142	142
Muud viitvõlad	142	142
Muud võlad	7 716	7 716
Kokku võlad ja ettemaksed	8 522	8 522
	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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 160	6 885
Sotsiaalmaksud	1 703	2 272
Kokku tööjõukulud	6 863	9 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 716	10 465

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 863	6 885

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2018

Foorsteven Grupp OÜ (registrikood: 12881595) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI KUSAKIN	Juhatuse liige	20.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 414
Kokku	39

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	56669	91.05%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	5569	8.95%	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