

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2017

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

Ärinimi: Failing Forward OÜ

Registrikood: 12879606

Tänav a nimi, maja number: Pikk 7-17

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10123

Telefon: +372 8801123

E-posti aadress: post@failingforward.info

Veebilehe aadress: <http://www.failingforward.info>

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Failing Forward OÜ asutati 2015 a suvel. Ettevõtte osutas nii 2017 kui ka 2016. aastal konsultatsiooniteenuseid disainistrateegia ja innovatsiooni valdkonnas.

2017. aasta müügitulu oli 40 530 eurot (2016: 81 013) ning kasum 31 690 eurot (2016: 54 055). Ettevõtetel pole töötajaid.

2018. aasta eesmärk on juhendada ettevõtjaid loomaks uusi brände tervise/fitness sektoris. Plaanis on välja tulla uute füüsiliste ja digitaalsete toodetega (raamatud, kursused).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 759	49 159	2
Finantsinvesteeringud	0	100	
Nõuded ja ettemaksed	388	8 478	3
Kokku käibevarad	22 147	57 737	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	49 552	0	4
Kokku põhivarad	49 552	0	
Kokku varad	71 699	57 737	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 454	1 182	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 454	1 182	
Kokku kohustised	3 454	1 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 055	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 690	54 055	
Kokku omakapital	68 245	56 555	
Kokku kohustised ja omakapital	71 699	57 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	40 530	81 013	7
Muud äritulud	222	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 379	-24 929	
Tööjõukulud	-17	0	8
Muud ärikulud	-77	-24	
Ärikasum (kahjum)	28 279	54 060	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	506	0	
Intressitulud	1	2	
Muud finantstulud ja -kulud	7 922	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 708	54 055	
Tulumaks	-5 018	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 690	54 055	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Failing Forward OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha kajastatakse nominaalsummas, kusjuures raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Raha hulgas kajastatakse ka ettevõtte valduses olevaid bitcoine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastata vaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	10	10
Pank	11 740	49 149
Bitcoinid	10 009	0
Kokku raha	21 759	49 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30	30
Ostjatelt laekumata arved	30	30
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	358	358
Kokku nõuded ja ettemaksed	388	388
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 250	8 250
Ostjatelt laekumata arved	8 250	8 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130
Ettemaksed	98	98
Muud makstud ettemaksed	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 478	8 478

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku	
Soetamine	47 250		47 250
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 302		2 302
31.12.2017	49 552		49 552
Kajastatud õiglases väärtuses	49 552		49 552

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 293	2 293	
Muud võlad	1 161	1 161	
Muud viitvõlad	1 161	1 161	9
Kokku võlad ja ettemaksed	3 454	3 454	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87	87	
Muud võlad	1 095	1 095	
Muud viitvõlad	1 095	1 095	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 182	1 182	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	52 596	43 244
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 149	10 811
Kokku tingimuslikud kohustised	65 745	54 055

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	40 500	81 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 530	81 013
Kokku müügitulu	40 530	81 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disaini alased konsultatsioonid	40 530	81 013
Kokku müügitulu	40 530	81 013

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-13	0
Sotsiaalmaksud	-4	0
Kokku tööjõukulud	-17	0

Ettevõttel pole töötajaid.

Lisa 9 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	1 161	1 095

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

Failing Forward OÜ (registrikood: 12879606) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXIS LOUIS MARIE AUGUSTIN TERRÉE	Management board member	06.04.2018
Resolutsioon:	I hereby sign the report prepared by the accounting company.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 690
Kokku	65 745
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 745
Kokku	65 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	40530	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALEXIS LOUIS MARIE AUGUSTIN TERRÉE	38807180106	Estonia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 8801123
E-mail address	post@failingforward.info
Website address	http://www.failingforward.info