

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 31.12.2021

Aruandeaasta lõpp: 30.12.2022

Äriniimi: Failing Forward OÜ

Registrikood: 12879606

Tänavanimi, maja number: Varandas da Arrifana (Fracao Q), Aljezur

Postisihtnumber: 8670-111

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Failing Forward OÜ asutati 2015. aasta suvel konsultatsiooniettevõttena, mis on spetsialiseerunud äriklientide digitaalsetele meeskondadele. Aja jooksul on ettevõtte laiendanud oma tegevust ettevõtjate õpetamise ja mentorluse valdkonda nii otse kui erinevate platvormide kaudu nagu Openclassrooms. Siiski on Covid-kriis oluliselt mõjutanud ettevõtte tegevust ning 2021. aastal seisis ettevõtte sulgemisriski ees.

Juhtimismuudatused

Nende väljakutsete lahendamiseks liitus meeskonnaga Nicolas Sinodinos. Nicolas on spetsialiseerunud äritulude ja -kulude optimeerimisele ning investeerimisvõimaluste leidmisele. Lisaks konsultatsiooniteenuste pakkumisele otsib Nicolas ettevõttele tulusaid investeerimisvõimalusi.

Edasised plaanid:

Arvestades praeguseid ebakindlusi ELis, uurib ettevõtte võimalusi oma konsultatsioonitegevuse edasiarendamiseks. Fookus on suunatud turgudele, mis on vähem vastuvõtlikud sellistele muutustele. Lisaks soovitakse investeerida uutesse koolitustesse ja sidemete loomisesse veebipõhiste ettevõtetega, et kohaneda muutuva keskkonnaga.

Müügitulu 2022. aastal oli 30 292 eurot (2021: 13 245 eurot) ja kasum 15 913 eurot (2021: netokahjum 3 071 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.12.2022	30.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	380	0	
Nõuded ja ettemaksed	23 133	13 628	2
Kokku käibevarad	23 513	13 628	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	63 000	0	2
Kokku põhivarad	63 000	0	
Kokku varad	86 513	13 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 208	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 291	1 291	6
Kokku lühiajalised kohustised	62 499	1 291	
Kokku kohustised	62 499	1 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 837	6 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 677	3 071	
Kokku omakapital	24 014	12 337	
Kokku kohustised ja omakapital	86 513	13 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.12.2021 - 30.12.2022	31.12.2020 - 30.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	30 292	13 245	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 600	-13	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 638	-10 162	
Olulised käibevara allahindlused	-4 236	0	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	9 817	3 070	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1	
Intressitulud	1 860	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 677	3 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 677	3 071	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Failing Forward OÜ koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Failing Forward OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 kajastatavaid 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 võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt, kuid kalendriaasta jooksul jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse madalama, 14/86 netodividendidelt maksumääraga. 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 tulumaksukohustist äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 950	22 950	0
Ostjatelt laekumata arved	22 950	22 950	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	0
Laenunõuded	63 000	0	63 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 133	23 133	63 000

	30.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 245	13 245	0
Ostjatelt laekumata arved	13 245	13 245	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	383	383	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 628	13 628	0

Laenunõuete real on kajastatud P2P laenud ühisplatvormides.

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2021 - 30.12.2022	31.12.2020 - 30.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	7 342	13 217
Prantsusmaa	22 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	28
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 292	13 245
Kokku müügitulu	30 292	13 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disaini alased konsultatsioonid	30 292	13 245
Kokku müügitulu	30 292	13 245

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.12.2022	30.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 211	2 457
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 303	614
Kokku tingimuslikud kohustised	21 514	3 071

Failing Forward OÜ ei ole eelnevatel aastatel dividende jaotanud ning seega ei saa kasutada madalamat maksumäära.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.12.2022.a.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.12.2022	30.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 208	0
Kokku laenukohustised	61 208	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 291	1 291
Kokku võlad ja ettemaksed	1 291	1 291

LAENUKOHUSTISED	30.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 672	-4 464	61 208	0
Kokku laenukohustised	0	65 672	-4 464	61 208	0

OSTETUD	31.12.2021 - 30.12.2022	31.12.2020 - 30.12.2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 600	9 918
Kokku ostetud	12 600	9 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30/08/2023

Failing Forward OÜ (registrikood: 12879606) 31.12.2021 - 30.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Alexis Louis Marie Augustin Terrée	Juhatuse liige	 _____
Nicolas François Sinodinos	Juhatuse liige	 _____

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 677
Kokku	21 514
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 514
Kokku	21 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	30292	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexis Louis Marie Augustin Terree	18.07.1988		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8801123
E-posti aadress	post@failingforward.info
Veebilehe aadress	http://www.failingforward.info