

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: FORSAN OSAÜHING

registrikood: 10792640

tänavanimi: Tervise 5

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Järve linn

postisihtnumber: 31025

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 5260 855

e-posti aadress: frolova_2@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Forsan OÜ kaks peamist tegevusvaldkonda on:

- tootmishoone rendile andmine;
- õmblusseadmete, -masinate ja õmblustarvikute rendile andmine.

Hoonesse otsitakse uut rentnikku. Jätkatakse samal tegevusalal.

Tegevjuhtkonnale ei ole aruandeaastal tasu makstud. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	336 860	594 762	2
Nõuded ja ettemaksed	572 155	528 681	3,4,5
Kokku käibevara	909 015	1 123 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	178 115	227 148	6
Kokku põhivara	178 115	227 148	
Kokku varad	1 087 130	1 350 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	20 000	
Võlad ja ettemaksed	36 161	21 856	7
Kokku lühiajalised kohustused	56 161	41 856	
Kokku kohustused	56 161	41 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 700	40 700	9
Kohustuslik reservkapital	4 070	4 070	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 263 965	950 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 766	313 538	
Kokku omakapital	1 030 969	1 308 735	
Kokku kohustused ja omakapital	1 087 130	1 350 591	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	516 191	
Muud äritulud	1 200	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 319	-16 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 453	-147 187	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 033	-39 289	6
Muud ärikulud	-170	-86	
Ärikasum (-kahjum)	-277 775	313 490	
Finantstulud ja -kulud	9	48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-277 766	313 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 766	313 538	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-277 775	313 490	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 033	39 289	
Kokku korrigeerimised	49 033	39 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 474	104 047	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 305	-1 911	
Laekunud intressid	9	48	
Kokku rahavood äritegevusest	-257 902	454 963	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 495	
Antud laenud	0	-500 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-530 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	20 000	
Kokku rahavood	-257 902	-55 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	594 762	650 294	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-257 902	-55 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	336 860	594 762	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 700	4 070	950 427	995 197
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	313 538	313 538
31.12.2009	40 700	4 070	1 263 965	1 308 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-277 766	-277 766
31.12.2010	40 700	4 070	986 199	1 030 969

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas 986 199 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsan raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Inventar, tööriistad	3

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid;
- juhatuse liikmete lähikondlasi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	328 294	581 872
Arvelduskontod	8 566	12 890
Kokku raha	336 860	594 762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	56 605	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-56 605	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 909	27 763	5
Muud nõuded	501 210	500 029	
Ettemaksed	2 036	889	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	572 155	528 681	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	56 605
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-56 605
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-56 605	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-56 605
Lootusetuks tunnistatud nõuded	56 605	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-56 605

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 325	0	7 106	0
Ettemaksukonto jääk	60 584		20 657	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 909	0	27 763	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	32 500	278 390	218 632	22 489	552 011
Akumuleeritud kulum	0	-97 437	-218 632	0	-316 069
Jääkmaksumus	32 500	180 953	0	22 489	235 942
Ostud ja parendused	0	0	0	30 495	30 495
Muud ostud ja parendused			0	30 495	30 495
Amortisatsioonikulu	0	-18 095	0	-21 194	-39 289
31.12.2009					
Soetusmaksumus	32 500	278 390	218 632	52 984	582 506
Akumuleeritud kulum	0	-115 532	-218 632	-21 194	-355 358
Jääkmaksumus	32 500	162 858	0	31 790	227 148
Amortisatsioonikulu	0	-27 839	0	-21 194	-49 033
31.12.2010					
Soetusmaksumus	32 500	278 390	218 632	52 984	582 506
Akumuleeritud kulum	0	-143 371	-218 632	-42 388	-404 391
Jääkmaksumus	32 500	135 019	0	10 596	178 115

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	36 161	21 856
Kokku võlad ja ettemaksed	36 161	21 856

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksu kohustus kogukasumi väljamaksmise korral	207 102	265 433
Kokku tingimuslikud kohustused	207 102	265 433

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 700	40 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	516 191
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	516 191
Kokku müügitulu	0	516 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	500 691
69109 Muud juriidilised toimingud	0	500
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	0	15 000
Kokku müügitulu	0	516 191

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	12 000	6 000
Energia	100 272	54 708
Elektrienergia	24 201	14 073
Soojusenergia	76 071	40 635
Mitmesugused bürookulud	30 583	9 294
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	56 605
Juriidilised kulud	500	6 471
Kindlustus	6 532	3 531
Muud	11 566	10 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 453	147 187

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	0	406 605	0

Aruande digitaalallkirjad

FORSAN OSAÜHING (registrikood: 10792640) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA FROLOVA	Juhatuse liige	27.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 263 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 766
Kokku	986 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Frolova	48212062272	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40700 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3322949
Mobiiltelefon	+372 58146852
Mobiiltelefon	+372 5260855
E-posti aadress	frolova_2@hotmail.com