

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Foresma

registrikood: 11078614

tänava/talu nimi, Herne 32-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51007

telefon: +372 5059519

e-posti aadress: janar@barrus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Foresma põhitegevuseks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

2010 aasta müügitulude käive oli 1 877 596 krooni.

OÜ Foresma lõpetas 2010 .majandusaasta kasumiga 1 726 413 krooni.

OÜ Foresma ainuke töötaja oli juhatuse liige, 2010 . aastal töötasu arvestatud ei ole.

2011. aasta eesmärgiks on osutada äri- ja muu juhtimisalaseid konsultatsiooni-teenuseid.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

Tulususe suhtarvud (%)	2010	2009
Käibe ärirentaablus	98,21	-
Käibe puhasrentaablus	91,95	-
Varade puhasrentaablus (ROA)	97,73	-3,68
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	97,97	-3,80
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	339,50	11,35
Likviidsuskordaja	339,34	11,33

*Käibe ärirentaablus: Ärikasum/Müügitulud*100*

*Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulud*100*

*Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/Keskmine vara*100*

*Omakapitali puhasrentaablus: Puhaskasum/Keskmine omakapital*100*

Maksevõime kordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja: Likviidsed varad/Lühiajalised kohustus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Foresma 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Foresma on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 447 621	170 300	2
Nõuded ja ettemaksed	706	217	3,4
Kokku käibevara	1 448 327	170 517	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	280 000	280 000	5
Materiaalne põhivara	38 111	43 192	6
Kokku põhivara	318 111	323 192	
Kokku varad	1 766 438	493 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 025	7,8
Võlad ja ettemaksed	4 266	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 266	15 025	
Kokku kohustused	4 266	15 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	12 458	12 458	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 699	444 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 726 413	-18 185	
Kokku omakapital	1 762 172	478 684	
Kokku kohustused ja omakapital	1 766 438	493 709	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 877 596	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 346	-7 256	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 081	-5 081	
Muud ärikulud	-113	-5 000	
Ärikasum (-kahjum)	1 844 056	-17 337	
Finantstulud ja -kulud	96	-848	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 844 152	-18 185	
Tulumaks	-117 739	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 726 413	-18 185	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 844 056	-17 337
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 081	5 081
Kokku korrigeerimised	5 081	5 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-489	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 266	0
Laekunud intressid	254	402
Makstud intressid	-158	-1 087
Muud rahavood äritegevusest	0	-163
Kokku rahavood äritegevusest	1 853 010	-13 104
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 025	-21 345
Makstud dividendid	-442 925	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-117 739	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-575 689	-21 345
Kokku rahavood	1 277 321	-34 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 300	204 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 277 321	-34 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 447 621	170 300

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	12 458	444 411	496 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-18 185	-18 185
31.12.2009	40 000	12 458	426 226	478 684
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 726 413	1 726 413
Makstud dividendid			-442 925	-442 925
31.12.2010	40 000	12 458	1 709 714	1 762 172

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Foresma raamatupidamise aastaaruanne 2010.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Foresma OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha

Raha kirjel kajastatakse kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist - õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringud aktsiatesse (v a osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kasumi või kahjumina. Parimaks indikaatoriks finantsinstrumendi õiglasest väärtusest on tema turuväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust 2010.a. ei ole tehtud.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 kuni 10 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	250 828	169 160
Arvelduskontod	1 196 793	1 140
Kokku raha	1 447 621	170 300

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	706	217
Kokku Nõuded ja ettemaksed	706	217

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 222		0
Intress		44		0
Ettemaksukonto jääk	706		217	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	706	4 266	217	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	280 000	280 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	280 000	280 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	50 814	50 814	50 814
Akumuleeritud kulum	-2 541	-2 541	-2 541
Jääkmaksumus	48 273	48 273	48 273
Amortisatsioonikulu	-5 081	-5 081	-5 081
31.12.2009			
Soetusmaksumus	50 814	50 814	50 814
Akumuleeritud kulum	-7 622	-7 622	-7 622
Jääkmaksumus	43 192	43 192	43 192
Amortisatsioonikulu	-5 081	-5 081	-5 081
31.12.2010			
Soetusmaksumus	50 814	50 814	50 814
Akumuleeritud kulum	-12 703	-12 703	-12 703
Jääkmaksumus	38 111	38 111	38 111

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	15 025	15 025		
Kapitalirendikohustused kokku	15 025	15 025		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	43 192	43 192

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 025	15 025		
Laenukohustused kokku	15 025	15 025		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Kindlustusmaksed	5 196	5 550
Panga teenustasud	1 866	1 706
Muud	21 284	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 346	7 256

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil tööjõukulu puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Foresma (registrikood: 11078614) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR TAMMJÄRV	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 726 413
Kokku	1 709 714
Jaotamine	
Kokku	1 709 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1877596	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janar Tammjärv	37802076517	Vilja 8-38, Võru linn, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059519
E-posti aadress	janar@barrus.ee