

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Forte Group OÜ**registrikood:** 10885991

tänava/talu nimi, Rannaniidu 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 13516

maakond: Harju maakond

telefon: 372 56672225

faks:

e-posti aadress: info@forteg.ee

veebilehe aadress: <http://www.forteg.ee/>

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Forte Group oli asutatud ja alustanud oma tegevuse 2002. aastal.

OÜ Forte Group põhitegevusala on programmeerimine, arvutialased konsultatsioonid, arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus, arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük.

2009. aastatl moodustas müügitulu 637 407 krooni, mis on 47% võrra väiksem kui 2008. aastal.

Järgmiseks aastaks arengukava puudub. Arengukava sõltub olukorrast IT turul ja selle koostamine on plaanis aastal 2010.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikme tasu summas 84 000 krooni.

2009.a.majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Forte Group 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õiguse eest ning

kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Forte Group finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Forte Group on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	523 645	507 285	
Finantsinvesteeringud	57 055	47 391	2
Nõuded ja ettemaksed	10 702	10 216	3
Varud	64 721	64 721	6
Kokku käibevara	656 123	629 613	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 459	3 379	5
Materiaalne põhivara	7 311	13 578	7
Kokku põhivara	14 770	16 957	
Kokku varad	670 893	646 570	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	429 332	310 395	8
Kokku lühiajalised kohustused	429 332	310 395	
Kokku kohustused	429 332	310 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 175	168 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 386	123 987	
Kokku omakapital	241 561	336 175	
Kokku kohustused ja omakapital	670 893	646 570	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	637 407	1 203 105	9
Muud äritulud	1 674	76 574	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 829	-456 003	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 528	-462 657	
Tööjõukulud	-111 720	-114 386	11,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 267	-5 222	7
Muud ärikulud	-7 745	-8 624	
Ärikasum (-kahjum)	225 992	232 787	
Finantstulud ja -kulud	27 495	-62 547	2,5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	253 487	170 240	
Tulumaks	-73 101	-46 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 386	123 987	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	225 992	232 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 267	5 223	7
Kokku korrigeerimised	6 267	5 223	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-486	60 741	3,4
Varude muutus	0	-43 721	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118 937	159 706	3,8
Makstud ettevõtte tulumaks	-73 101	-46 253	4
Kokku rahavood äritegevusest	277 609	368 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 801	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-569 827	-805 185	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	581 429	712 492	2
Laekunud dividendid	0	108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 602	-111 386	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-275 000	-174 000	8
Muud laekumised finantseerimistegevusest	56	201	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-274 944	-173 799	
Kokku rahavood	14 267	83 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	507 285	429 212	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 267	83 298	
Valuutakursside muutuste mõju	2 093	-5 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	523 645	507 285	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	342 188	386 188
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			123 987	123 987
Makstud dividendid			-174 000	-174 000
31.12.2008	40 000	4 000	292 175	336 175
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			180 386	180 386
Makstud dividendid			-275 000	-275 000
31.12.2009	40 000	4 000	197 561	241 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forte Group 2009. aasta raamatupidamise aastataruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavast.

Aruaneperiood algab 01.jaanuarist ja lõpeb 31.detsembris.

OÜ Forte Group kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoodusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluuta fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2009 on ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud

Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumit ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on

aluseks finantsinvesteeringu tyuruväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on

lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja

kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus-ja tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants-ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata-ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varud eallahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmasumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad, seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	3

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

-emaettevõtte(ning emaettevõtte omanikud);

-tütar-ja sidusettevõtted;

-osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvat riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärtelt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavat tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad kasum valuutakursi muutusest, arvestatud intressid, kasum põhivara müügist ja muud tulud

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, kahjum põhivara müügist, kahjum valuutakuursi muutusest, aruandeperioodi intressid ja muud kulud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	0	0
Soetamine	805 186	805 186
Müük müügihinnas või lunastamine	-712 492	-712 492
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45 303	-45 303
31.12.2008	47 391	47 391
Kajastatud õiglases väärtuses	47 391	47 391
Soetamine	569 827	569 827
Müük müügihinnas või lunastamine	-581 429	-581 429
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 266	21 266
31.12.2009	57 055	57 055
Kajastatud õiglases väärtuses	57 055	57 055

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	7 994	7 253
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 708	0
Ettemaksed	0	2 963
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 702	10 216

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	73 101	0	46 253
Käibemaks	2 708	0	0	5 547
Üksikisiku tulumaks	0	998	0	998
Sotsiaalmaks	0	2 310	0	2 310
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 708	76 409		55 191

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2007	15 707	15 707
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 328	-12 328
31.12.2008	3 379	3 379
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 379	3 379
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 080	4 080
31.12.2009	7 459	7 459
Kajastatud õiglasest väärtuses	7 459	7 459

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	64 721	64 721
Kokku varud	64 721	64 721

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	42 758	42 758	42 758
Akumuleeritud kulum	-42 758	-42 758	-42 758
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	18 801	18 801	18 801
Amortisatsioonikulu	-5 223	-5 223	-5 223
31.12.2008			
Soetusmaksumus	61 559	61 559	61 559
Akumuleeritud kulum	-47 981	-47 981	-47 981
Jääkmaksumus	13 578	13 578	13 578
Amortisatsioonikulu	-6 267	-6 267	-6 267
31.12.2009			
Soetusmaksumus	61 559	61 559	61 559
Akumuleeritud kulum	-54 248	-54 248	-54 248
Jääkmaksumus	7 311	7 311	7 311

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	77 623	80 904
Maksuvõlad	76 409	55 191
Muud võlad	275 000	174 000
Saadud ettemaksed	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	429 332	310 395

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	637 407	1 203 105
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	637 407	1 203 105
Kokku müügitulu	637 407	1 203 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvutite ja ristvara müük	100 596	418 706
Programmerimine	495 950	742 350
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	40 861	42 049
Kokku müügitulu	637 407	1 203 105

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	1 674	0
Tulumaksu määra muutmine	0	1 574
Muud	0	75 000
Kokku muud äritulud	1 674	76 574

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	2 000
Sotsiaalmaksud	0	666
Kokku tööjõukulud	0	2 666

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 200	70 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	84 000	84 000

Kulud koosnevad ruumi rendi kuludest ja kommunaalmaksetest.

Aruande digitaalallkirjad

Forte Group OÜ (registrikood: 10885991) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ELJAS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 386
Kokku	197 561
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 561
Kokku	197 561

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 386
Kokku	197 561
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 561
Kokku	197 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	495950	77.81%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	100596	15.78%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	40861	6.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Eljas	38111100277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6818181
Mobiiltelefon	+372 56672225
E-posti aadress	info@forteg.ee
Veebilehe aadress	www.forteg.ee