

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Forsent Grupp

registrikood: 11041930

tänavatalu nimi, Sinilille

maja ja korteri number:

küla: Karja küla

vald: Leisi vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93823

telefon: +372 4573447

faks: +372 4573447

e-posti aadress: Kati.Traumann@mail.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Forsent Grupp tegutseb kümnendat aastat. 2013 aasta lõpuseisuga on firmal 5 kauplust Saaremaal ja üks kauplus Tõstamaal.

Firma tegeleb aastaringselt toidu- ja esmatarbekaupade müügiga ja mõningal määral ka toitlustamisega (kuumad joogid, hamburger jms).

2013 a oktoobris oldi sunnitud sulgema Salme kauplus. mis tootis suurt kahjumit. Suuresti selle tõttu oli ka kogu firma majandustulemus halb. 2014 a on tehtud olulisi muudatusi firma tegevuses, et olukorda parendada. Muutunud on firma omanike ring ja tegeletakse teistsuguse kaubavaliku pakkumisega. Omanikud on firmasse investeerinud juuniku seisuga 7600 euri, et seisundit parandada ja edasi tegutseda.

2013.a on töötajatele arvestatud töötasu 80098 eurot, juhatuse liikmele töötasu 6136 eurot ja müügijuhile 6136 eurot. Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud. Töötajate keskmine arv oli 15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 338	8 170
Nõuded ja ettemaksed	1 305	2 691
Varud	69 674	89 691
Kokku käibevara	75 317	100 552
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 924	4 391
Kokku põhivara	2 924	4 391
Kokku varad	78 241	104 943
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	99 355	99 676
Kokku lühiajalised kohustused	99 355	99 676
Kokku kohustused	99 355	99 676
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 455	13 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 381	-10 940
Kokku omakapital	-21 114	5 267
Kokku kohustused ja omakapital	78 241	104 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	993 882	1 056 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-818 329	-859 658
Mitmesugused tegevuskulud	-75 954	-75 487
Tööjõukulud	-123 222	-128 691
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 005	-1 935
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 628	-9 513
Intressikulud	-753	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 381	-9 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 381	-9 513

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 628	-9 513
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 005	1 935
Muud korrigeerimised	0	-5 198
Kokku korrigeerimised	2 005	-3 263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 386	354
Varude muutus	20 018	6 131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-321	7 129
Kokku rahavood äritegevusest	-2 540	838
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-539	-676
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-539	-676
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 592
Makstud intressid	-753	-1 427
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-753	-5 019
Kokku rahavood	-3 832	-4 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 170	13 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 832	-4 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 338	8 170

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	13 395	16 207
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	13 395	16 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 940	-10 940
31.12.2012	2 556	256	2 455	5 267
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	2 455	5 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 381	-26 381
31.12.2013	2 556	256	-23 926	-21 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsent Grupp 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tuntud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise juhtkonna poolt välja antavad juhendid.

OÜ Forsent Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.1.alusel

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas, samuti bilansipäeva seisuga arveldusarvele laekumata kaardimaksed

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akum. kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 575 euro ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Madalama maksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Nornid: masinad ja seadmed 20 %, ehitised 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressid) ja kohustuse põhimakseks

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodijooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikuist omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	4 338	8 170

Summa koosneb sularaha jäägist kaupluste kassades ja peakassas 3600.-
laekumata makseterminal 721.-

panga jäägid 17.-

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	263	108
Kokku nõuded ostjate vastu	263	108

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	69 674	89 691
Kokku varud	69 674	89 691

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	80	72
Käibemaks	5 012	4 228
Üksikisiku tulumaks	2 506	2 648
Sotsiaalmaks	6 257	7 729
Kohustuslik kogumispension	284	220
Töötuskindlustusmaksed	547	538
Intress		34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 686	15 469

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 411	4 264	9 675	9 675
Akumuleeritud kulum	-2 706	-1 320	-4 026	-4 026
Jääkmaksumus	2 705	2 944	5 649	5 649
Ostud ja parendused		676	676	676
Muud ostud ja parendused		676	676	676
Amortisatsioonikulu	-1 082	-852	-1 934	-1 934
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 411	4 940	10 351	10 351
Akumuleeritud kulum	-3 788	-2 172	-5 960	-5 960
Jääkmaksumus	1 623	2 768	4 391	4 391
Ostud ja parendused		538	538	538
Amortisatsioonikulu	-1 082	-923	-2 005	-2 005
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 411	5 479	10 890	10 890
Akumuleeritud kulum	-4 870	-3 096	-7 966	-7 966
Jääkmaksumus	541	2 383	2 924	2 924

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 925	75 925		
Võlad töövõtjatele	8 744	8 744		
Maksuvõlad	14 686	14 686		
Kokku võlad ja ettemaksed	99 355	99 355		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	73 115	73 115		
Võlad töövõtjatele	9 336	9 336		
Maksuvõlad	15 469	15 469		
Muud võlad	1 756	1 756		
Kokku võlad ja ettemaksed	99 676	99 676		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgavõlgnevus	6 199	6 519
Puhkusereserv	2 545	2 818
Kokku võlad töövõtjatele	8 744	9 337

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	993 882	1 056 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	993 882	1 056 258
Kokku müügitulu	993 882	1 056 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toidu- ja esmatarbekaupade müük	993 882	1 056 258
Kokku müügitulu	993 882	1 056 258

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	818 329	859 658
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	818 329	859 658

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	26 239	28 079
Energia	21 763	21 863
Elektrienergia	19 728	18 065
Kütus	2 035	3 798
Mitmesugused bürookulud	1 354	399
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	13
Mitm.teenused	3 208	3 790
Panga- ja terminalikulu	4 673	8 331
Majapidamiskulud	521	1 515
Muud	18 196	11 497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 954	75 487

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	92 207	95 475
Sotsiaalmaksud	31 125	33 122
töötukassapalgatoetus	0	0
puhkusereservi muutus	-273	-2 145
haigusraha	162	93
Kokku tööjõukulud	123 221	126 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76	4 170	4 018

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 105
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 727

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 271	12 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET NÕMM	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 381
Kokku	-23 926

Kahjumi katmine tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	993882	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Vallau	46205290012	Eesti	1278 EUR
Maret Nõmm	46509110023	Abaja tn 4, Kihelkonna alevik, Kihelkonna vald, Saare maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4573447
Faks	+372 4573447
E-posti aadress	Kati.Traumann@mail.ee