

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Forsent Grupp

registrikood: 11041930

küla: Karja küla

vald: Leisi vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Forsent Grupp tegutseb üheksandat aastat. Aasta lõpu seisuga on firmal 6 kauplust Saaremaal ja üks kauplus Tõstamaal.

01. juunil võeti üle kauplus Sõmera külas.

Lisaks toidu- ja esmatarbekaupade jaemüügile lisandus suvel kauplustes ka väike toitlustuse osa (kohvi ja hamburgerid)

Suveperioodil pakuti lisaks tavakaubale ka eraldi riiulis Saaremaist toodangut (kadakasiirup, kästööd jms)

Põhitegevusala on jaekaubandus. Aruandeaastal on töötajatele arvestatud töötasu 83296 eurot, juhatuse liikmele on arvestatud töötasu 6136 eurot ja müügijuhile 6136 eurot. Juhatuse liikme töötasu ei ole makstud.

Töötajate aasta keskmine arv oli 15

Müügitulu on eelmise aastaga võrreldes küll suurenenud aga seda aasta keskel avatud uue kaupluse tõttu.

Kaupluste keskmine käive on langenud, seda ostjaskonna suurema liikuvuse tõttu (töökohad koonduvad linna)

ja suurte kaubanduskettide ja väikeste maapoodide olulise hinnavahetõttu.

2013 aasta suveperioodi lõpul on kavas sulgeda kõige suurema kahjumiga kauplus ja võtta vastu otsus teiste kaupluste edasiste tegutsemiskavade kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	8 170	13 027
Nõuded ja ettemaksed	2 691	3 046
Varud	89 691	86 406
Kokku käibevara	100 552	102 479
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 391	5 649
Kokku põhivara	4 391	5 649
Kokku varad	104 943	108 128
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	99 676	91 921
Kokku lühiajalised kohustused	99 676	91 921
Kokku kohustused	99 676	91 921
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 395	28 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 940	-15 257
Kokku omakapital	5 267	16 207
Kokku kohustused ja omakapital	104 943	108 128

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 056 258	966 036
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-859 658	-791 924
Mitmesugused tegevuskulud	-75 487	-69 877
Tööjõukulud	-128 691	-117 098
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 935	-1 828
Ärikasum (kahjum)	-9 513	-14 691
Finantstulud ja -kulud	-1 427	-566
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 940	-15 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 940	-15 257

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 513	-14 691
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 935	1 828
Muud korrigeerimised	-5 198	0
Kokku korrigeerimised	-3 263	1 828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	354	-719
Varude muutus	6 131	14 379
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 129	-491
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	838	307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-676	-672
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-676	-672
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 592	-1 847
Makstud intressid	-1 427	-566
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 019	-2 413
Kokku rahavood	-4 857	-2 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 027	15 805
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 857	-2 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 170	13 027

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	28 652	31 464
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	28 652	31 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 257	-15 257
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsent Grupp 2012.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 soetusmasumuse meetodil.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 975	11 116
Arvelduskontod	11	314
Raha teel	1 184	1 597
Kokku raha	8 170	13 027

Sularaha kassas koosneb peakassa ja kuue kaupluse kassade sularaha jäägist
Raha teel on Nordea panga makseterminalist laekumata summa.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	108	169
Kokku nõuded ostjate vastu	108	169

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	72	8
Käibemaks	4 228	4 438
Üksikisiku tulumaks	2 648	2 602
Sotsiaalmaks	7 729	6 580
Kohustuslik kogumispension	220	202
Töötuskindlustusmaksed	538	822
Intress	34	225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 469	14 877

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	89 691	86 406
Kokku varud	89 691	86 406

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 411	3 592	9 003	9 003
Akumuleeritud kulum	-1 624	-574	-2 198	-2 198
Jääkmaksumus	3 787	3 018	6 805	6 805
Ostud ja parendused		672	672	672
Amortisatsioonikulu	-1 082	-746	-1 828	-1 828
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	1 131	1 131			7,19	euro	15.07.2012
Kapitalirendinõuded kokku	1 131	1 131					

Kapitalirendi leping on tähtajaliselt lõpetatud

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		2 705
Kokku		2 705

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	65 795	65 795		
Võlad töövõtjatele	10 118	10 118		
Maksuvõlad	14 877	14 877		
Muud võlad	1 131	1 131		
Kokku võlad ja ettemaksed	91 921	91 921		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlgnevus	6 519	5 154
Puhkusereserv	2 818	4 963
Kokku võlad töövõtjatele	9 337	10 117

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 056 258	966 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 056 258	966 036
Kokku müügitulu	1 056 258	966 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toidu- ja esmatarbekaupade müük	1 056 258	966 036
Kokku müügitulu	1 056 258	966 036

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	859 658	791 924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	859 658	791 924

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	28 079	27 649
Energia	21 863	18 357
Elektrienergia	18 065	14 926
Kütus	3 798	3 431
Mitmesugused bürookulud	399	4 335
Riiklikud ja kohalikud maksud	13	40
Mitm.teenused	3 790	3 460
Panga- ja terminalikulu	8 331	6 980
Majapidamiskulud	1 515	2 378
Muud	11 497	6 678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 487	69 877

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	95 475	88 508
Sotsiaalmaksud	33 122	30 558
töötukassapalgatoetus	0	-920
puhkusereservi muutus	-2 145	-1 144
haigusraha	93	96
Kokku tööjõukulud	126 545	117 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 018	4 109

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 727
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 654

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 271	12 271

Seotud osapool on oü Pikse Kaubandus, kus on osanik ka oü Forsent Grupi üks omanikest Annika Vallau. Pikse Kaubandus üürib Forsent Grupile kaupluse ruume ja vahendab elektrienergiat (ostuhinnaga)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TRAUMANN	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 940
Kokku	2 455

Aruandeaasta kahjum katte tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	1056258	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kati Traumann	46810220037	Eesti	20000 EEK
Annika Vallau	46205290012	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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