

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Bilansipäevale järgnevad sündmused	14

Tegevusaruanne

OÜ Forsent Grupp tegutseb seitsmendat aastat. Fimal on kuus kauplust Saare maakonnas ja üks kauplus Tõstamal Pärnumaal. Põhitegevusala on jaekaubandus.

Aruandeaastal on töötajatele arvestatud töötasu 1510955 EEK, sealhulgas juhatuse liikmele arvestatud töötasu 96000 EEK ja müügiühile 96000 EEK.

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal on 16

Majandustegevusele avaldab olulist mõju elatusaseme üldine olukord. Maapiirkonna jaekaubandusele on iseloomulik majandustegevuse hooajalisus.

Suve- ja talveperioodil on käibed suuresti erinevad. Käibe vähenemine 2009.a. võrreldes on tingitud osalt Saikla kaupluse sulgemisest 2010.a. augustikuus,

osalt muudel põhjustel. Saikla kaupluse sulgemise põhjuseks oli kaupluse pidev kahjum ja halvad olmetingimused.

Majandustegevusele on negatiivset mõju avaldanud mitmed kauplustesse sissemurdumised, mille tulemusena on tulnud teha investeeringuid kaupluste

turvalisuse kindlustamiseks. Olulist mõju on avaldanud ka euro tulek, osta on tulnud kõikidele kauplustele uued kassaaparaadid ja mõned elektronkaalud.

Finantssuhtearvud:	2010	2009
käibe kasv (müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu 2009*100	-14%	2,6%
puhasrentaablus (kasum/müügitulu)*100	-0,35	0,5
lühiaj.kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiaj.kohust)	1,28	1,48
ROA (kasum/varad kokku)*100	- 3	- 4,26
ROE (kasum/omakapital)*100	-12	- 12,8

Juhatuse liige Kati Traumann

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	247 291	215 134	2
Nõuded ja ettemaksed	36 435	16 644	3
Varud	1 576 952	1 827 692	6
Kokku käibevara	1 860 678	2 059 470	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 476	96 327	7
Kokku põhivara	106 476	96 327	
Kokku varad	1 967 154	2 155 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 915	27 196	8
Võlad ja ettemaksed	1 428 235	1 529 377	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 457 150	1 556 573	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 704	46 619	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 704	46 619	
Kokku kohustused	1 474 854	1 603 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 605	619 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 305	-111 312	
Kokku omakapital	492 300	552 605	
Kokku kohustused ja omakapital	1 967 154	2 155 797	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	17 034 484	19 815 104	13
Muud äritulud	22 186	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 922 642	-16 484 827	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 143 204	-1 184 107	15
Tööjõukulud	-2 011 706	-2 224 303	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 380	-16 442	
Muud ärikulud	-12 513	-16 778	
Ärikasum (-kahjum)	-56 775	-111 353	
Finantstulud ja -kulud	-3 530	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 305	-111 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 305	-111 312	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56 775	-111 353	13
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 380	16 442	7
Kokku korrigeerimised	23 380	16 442	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 791	-4 271	3
Varude muutus	250 740	247 524	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101 142	-142 568	4
Laekunud intressid	0	42	
Kokku rahavood äritegevusest	96 412	5 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 529	-10 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 529	-10 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 195	-10 848	8
Makstud intressid	-3 530	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 725	-10 848	
Kokku rahavood	32 158	-15 532	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	215 134	230 666	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 158	-15 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	247 292	215 134	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	619 917	663 917
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-111 312	-111 312
31.12.2009	40 000	4 000	508 605	552 605
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-60 305	-60 305
31.12.2010	40 000	4 000	448 300	492 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsent Grupp 2010.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 Eesti kroonides

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 9000 krooni 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 9000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	200 068	170 347
Arvelduskontod	15 207	3 848
Raha teel	32 016	40 939
Kokku raha	247 291	215 134

Sularaha kassas koosneb: sularaha peakassas 36432 EEK 2009.a. 22522 EEK
sularaha kaupluste kassades 163636 EEK 2009.a. 133738 EEK

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 197	11 944
Ostjatelt laekumata arved	1 197	11 944
Muud nõuded	35 238	4 700
Uurimisel olev vargus		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	36 435	16 644

Rida muud nõuded kajastab summat, mis on Täitevameti poolt välja mõistetud isikult, kes tabati varguselt ja tasub nüüd tekitatud kahju eest 11027 EEK

Rida muud nõuded on nõudena üles võetud varastatud kauba summa, mille kohta ei ole Politsei teadet saatnud (juhtumit ei ole lõpetatud) 24211 EEK

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 197	11 944
Kokku nõuded ostjate vastu	1 197	11 944

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 300		1 956
Käibemaks	44 428		41 635
Üksikisiku tulumaks	39 027		33 334
Sotsiaalmaks	112 407		80 616
Kohustuslik kogumispension	1 470		846
Töötuskindlustusmaksed	8 928		10 157
Intress	2 952		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		654	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 512	654	168 544

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 576 952	1 827 692
Kokku varud	1 576 952	1 827 692

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	27 702		12 170	12 170	39 872
Akumuleeritud kulum	-21 252		-1 012	-1 012	-22 264
Jääkmaksumus	6 450		11 158	11 158	17 608
Ostud ja parendused		84 661	10 500	95 161	95 161
Amortisatsioonikulu	-5 544	-8 466	-2 432	-10 898	-16 442
31.12.2009					
Soetusmaksumus	27 702	84 661	22 670	107 331	135 033
Akumuleeritud kulum	-26 796	-8 466	-3 444	-11 910	-38 706
Jääkmaksumus	906	76 195	19 226	95 421	96 327
Ostud ja parendused			33 529	33 529	33 529
Amortisatsioonikulu	-906	-16 932	-5 542	-22 474	-23 380
31.12.2010					
Soetusmaksumus		84 661	56 199	140 860	140 860
Akumuleeritud kulum		-25 398	-8 986	-34 384	-34 384
Jääkmaksumus	0	59 263	47 213	106 476	106 476

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kapitalirent	46 619	28 915	17 704		7,19	EUR	15.07.2012
Kapitalirendikohustused kokku	46 619	28 915	17 704				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	73 815	27 196	46 619		6,15	EUR	15.07.2012
Kapitalirendikohustused kokku	73 815	27 196	46 619				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	59 263	59 263
31.12.2009	76 195	76 195

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu		34 178

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 031 683	1 148 195
Võlad töövõtjatele	186 040	213 292
Maksuvõlad	210 512	168 544
Kokku võlad ja ettemaksed	1 428 235	1 530 031

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlgnevus	90 481	109 110
Puhkusereserv	95 559	104 182
Kokku võlad töövõtjatele	186 040	213 292

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 034 484	19 815 104
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 034 484	19 815 104
Kokku müügitulu	17 034 484	19 815 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
toidu- ja esmatarbekaupade müük	17 034 484	19 815 104
Kokku müügitulu	17 034 484	19 815 104

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 922 642	16 484 827
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 922 642	16 484 827

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	475 173	460 406
Energia	335 805	336 526
Elektrienergia	281 985	279 256
Kütus	53 820	57 270
Mitmesugused bürookulud	70 384	79 812
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 505	4 520
Mitm.teenused	72 251	89 185
Panga- ja terminalikulu	134 021	142 060
Majapidamiskulud	29 054	49 463
Muud	24 011	22 135
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 143 204	1 184 107

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 479 573	1 659 651
Sotsiaalmaksud	517 861	564 652
töötukassapalgatoetus	0	0
puhkusereservi muutus	-8 622	0
haigusraha	708	0
Kokku tööjõukulud	1 989 520	2 224 303
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	18

2010.a on saadud töötukassast palgatoetust 22186 EEK

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 364	60 281

	2010	2009	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	756 995	593 995	584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	192 000	192 000

Seotud osapool on oü Pikse Kaubandus

OÜ Forsent Grupp üürib OÜ Pikse Kaubanduselt kaupluste ruume

Pikse Kaubandus vahendab elektri ja vee kulu.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole tehtud allahindlusi ega kasutatud soodustusi.

Lisa 18 Bilansipäevale järgnevad sündmused

2011. aasta märtsis suleti Valjala kauplus. Põhjus-kauplusehoone müük.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TRAUMANN	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Forsent Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Forsent Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Forsent Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeauditiitori number 315

Audit EG OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 Kuressaare

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	508 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 305
Kokku	448 300
Jaotamine	
Kokku	448 300
kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	17034484	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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