

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Forsent Grupp

registrikood: 11041930

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Karja küla

vald: Leisi vald

postisihtnumber: 93823

maakond: Saare maakond

telefon: +372 45 73 447

faks: +372 45 73 447

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

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Forsent Grupp tegutseb kuuendat aastat. Fimal on seitse kauplust Saare maakonnas ja 01.06.2009

alates tegutseb uus kauplus Tõstamal Pärnumaal. Põhitegevusala on jaekaubandus. Aruandeaastal on

töötajatele arvestatud töötasu 1672408 EEK sealhulgas juhatuse liikmele makstud töötasu 96000 EEK ja

müügijuhile 96000 EEK

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 18

Majandustegevusele avaldab olulist mõju elatustaseme üldine olukord. Maapiirkonna jaekaubandusele on

iseloomulik majandustegevuse hooajalisus. Suve- ja talveperioodi käibed on suuresti erinevad.

Kuigi käive on suurenenud 2,66%, on seni tegutsenud kaupluste käive ikkagi vähenenud. Käibe suurenemine on toimunud

uue Tõstama kaupluse arvelt.

Finantssuhtearvud:	2009	2008
käibe kasv	2,6%	-0,7%
puhasrentaablus	0,5	0,57
lühiaj.kohust.kattekindaja	1,48	1,39
ROA	4,26	4,74
ROE	12,8	16,7
maksevalmiduse kindaja	0,14	0,14

Juhatuse liige Kati Traumann

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Forsent Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali

ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava

nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnandu andmist. Need hinnangud põhinevad

aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel

perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust

Juhatuse kinnitusel on oü Forsent Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. Aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse liige Kati Traumann

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215 134	230 666	2
Nõuded ja ettemaksed	16 644	12 372	3
Varud	1 827 692	2 075 217	6
Kokku käibevara	2 059 470	2 318 255	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 327	17 607	7
Kokku põhivara	96 327	17 607	
Kokku varad	2 155 797	2 335 862	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 196		8
Võlad ja ettemaksed	1 529 377	1 671 945	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 556 573	1 671 945	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 619		8
Kokku pikaajalised kohustused	46 619		
Kokku kohustused	1 603 192	1 671 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 917	509 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 312	110 766	
Kokku omakapital	552 605	663 917	
Kokku kohustused ja omakapital	2 155 797	2 335 862	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	19 815 104	19 300 745	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 484 827	-15 874 053	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 184 107	-1 111 224	15
Tööjõukulud	-2 224 303	-2 177 306	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 442	-14 706	
Muud ärikulud	-16 778	-12 716	
Ärikasum (-kahjum)	-111 353	110 740	
Finantstulud ja -kulud	41	26	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 312	110 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 312	110 766	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-111 353	110 740
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 442	14 706
Kokku korrigeerimised	16 442	14 706
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 271	-11 355
Varude muutus	247 524	-427 852
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-142 568	283 772
Laekunud intressid	42	26
Kokku rahavood äritegevusest	5 816	-29 963
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 500	-12 170
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 500	-12 170
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 848	
Kokku rahavood	-15 532	-42 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	230 666	272 799
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 532	-42 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 134	230 666

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	509 151	553 151
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			110 766	110 766
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forsent Grupp 2009.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud 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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud elektrooniliselt

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 varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 10000 krooni ja kasulik eluiga üle 1 aasta.

Madalama maksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Normid: masinad ja seadmed 26% ehitised 20%

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 põhimakseteks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu müügist kajastatakse siis, kui 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	170 347	156 481
Arvelduskontod	3 848	874
Raha teel	40 939	73 311
Kokku raha	215 134	230 666

Sularaha kassas koosneb: sularaha peakassas 22522 EEK 2008.a. 22743 EEK
sularaha kaupluste kassades 147825 EEK 2008.a. 133738 EEK

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	11 944	12 372
Muud nõuded	4 700	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	16 644	12 372

Rida Muud nõuded kajastab summat, mis on Täitev ameti poolt välja mõistetud isikult, kes tabati varguselt ja tasub nüüd tekitatud kahju eest

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	11 944	12 372
Kokku nõuded ostjate vastu	11 944	12 372

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 956	25
Käibemaks		41 635	63 448
Üksikisiku tulumaks		33 334	41 065
Sotsiaalmaks		80 616	91 785
Kohustuslik kogumispension		846	3 053
Töötuskindlustusmaksed		10 157	2 394
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	654		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	654	168 544	201 770

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud ettemakstud intressid

Maksuvõlad sisaldavad ka maksude viitvõlgu.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 827 692	2 075 217
Kokku varud	1 827 692	2 075 217

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	27 702		40 790	40 790	68 492
Akumuleeritud kulum	-15 708		-32 640	-32 640	-48 348
Jääkmaksumus	11 994		8 150	8 150	20 144
Ostud ja parendused			12 170	12 170	12 170
Amortisatsioonikulu	-5 544		-9 162	-9 162	-14 706
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

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	73 815	27 196	46 619	
Kapitalirendikohustused kokku	73 815	27 196	46 619	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	76 195	76 195

Alusvaluuta EUR
intressimäär 6,15%

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	34 178	62 380
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul		34 452

Kasutusrendile on võetud kaubik Ford Transit 2,0
Leping lõppes 20.07.2009
Lisatingimused Sõlmitud käendusleping 01119117
Käendaja: Kati Traumann
Kindlustus: Swedbank Liising AS

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 148 195	1 243 500
Võlad töövõtjatele	213 292	226 675
Maksuvõlad	167 890	201 770
Kokku võlad ja ettemaksed	1 529 377	1 671 945

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlgnevus	109 110	118 109
Puhkusereserv	104 182	108 566
Kokku võlad töövõtjatele	213 292	226 675

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 815 104	19 300 745
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	19 815 104	19 300 745
Kokku müügitulu	19 815 104	19 300 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
toidu- ja esmatarbekaupade müük	19 815 104	19 300 745
Kokku müügitulu	19 815 104	19 300 745

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 484 827	15 874 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 484 827	15 874 053

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	460 406	387 908
Energia	336 526	370 122
Elektrienergia	279 256	232 187
Kütus	57 270	137 935
Mitmesugused bürookulud	79 812	50 112
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 520	3 059
Mitm.teenused	89 185	60 077
Panga- ja terminalikulu	142 060	120 492
Majapidamiskulud	49 463	75 336
Muud	22 135	44 118
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 184 107	1 111 224

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 659 651	1 637 072
Sotsiaalmaksud	564 652	540 234
Kokku tööjõukulud	2 224 303	2 177 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 17 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 281	45 532

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	584	593 995	467 529

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	192 000	192 000

seotud osapool on AS Pikse Kaubandus

Forsent Grupp ostab teenust:ruumide rent

elektri vahendus

vee vahendus

müük:tööstuskauba müük Kihelkonna Suvekodule(AS Pikse Kaubandus)

Tehingutes seotud osapooltega ei ole tehtud allahindlusi ega kasutatud soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI TRAUMANN	Juhatuse liige	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Forsent Grupp osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Forsent Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Forsent Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315
Audiitorettevõtja Audit EG OÜ
Tegevuloo number 126
Rohu 1a-30 Kuressaare
28.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Forsent Grupp (registrikood: 11041930) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	619 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 312
Kokku	508 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	508 605
Kokku	508 605
Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toidukaupade jaemüük	47291	19815104	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
E-posti aadress	Kati.Traumann@mail.ee