

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ FORZA INVEST

registrikood: 11301816

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika tn 7-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10122

e-posti aadress: eero@ferroline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Foza Invest põhitegevusalaks on juhtimisteenuse osutamine ja investeeringute teostamine, juhtimine ja väärtuse kasvatamine.

2021 a prioriteediks on jätkata olemasolevate investeeringute väärtuse kasvu loomist läbi sidusettevõtete arendamise ja arendada uusi projekte juhtimisteenuse vallas.

OÜ Forza Invest suhtarvud:

	2020	2019
LVKK	0.37	0.96
ROE	0.22	0.21
VK	0.09	0.09

Kasutatud valemid:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (LVKK): käibevarad / lühiajalised kohustused

ROE: puhaskasum / omakapital

Võlakordaja (VK): kohustused / varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 558	13 987	
Nõuded ja ettemaksed	15 730	56 137	2
Varud	2 278	0	
Kokku käibevarad	139 566	70 124	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 182 916	3 367 232	4
Finantsinvesteeringud	187 799	166 861	
Nõuded ja ettemaksed	355 000	355 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	16 511	16 511	6
Materiaalsed põhivarad	5 249	6 798	
Kokku põhivarad	4 747 475	3 912 402	
Kokku varad	4 887 041	3 982 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	359 033	59 033	7
Võlad ja ettemaksed	13 516	13 733	8
Kokku lühiajalised kohustised	372 549	72 766	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	300 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	50 000	300 000	
Kokku kohustised	422 549	372 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 473 329	2 833 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	988 351	773 776	
Kokku omakapital	4 464 492	3 609 760	
Kokku kohustised ja omakapital	4 887 041	3 982 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	104 883	37 890	9
Muud äritulud	9 075	11 896	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 350	-16 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 448	-38 811	
Tööjõukulud	-12 932	-17 340	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 549	-627	
Muud ärikulud	0	-418	
Ärikasum (kahjum)	26 679	-24 210	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9 370	-2 790	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	903 353	749 267	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 469	2 457	
Intressitulud	54 287	54 140	
Intressikulud	-1 020	-1 199	
Muud finantstulud ja -kulud	1 181	-3 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	996 319	773 951	
Tulumaks	-7 968	-175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	988 351	773 776	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forza Invest 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud väikeettevõtte aruandena ja on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteks loetakse, kui investorettettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering

algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikud
- b. sidusettevõtted;
- c. tütarettevõtted
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700		
Ostjatelt laekumata arved	2 700	2 700		
Muud nõuded	355 050	50	355 000	5
Laenunõuded	355 050	50	355 000	5
Ettemaksed	12 980	12 980		
Tulevaste perioodide kulud	12 980	12 980		
Kokku nõuded ja ettemaksed	370 730	15 730	355 000	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 703	37 703		
Muud nõuded	355 050	50	355 000	5
Laenunõuded	355 050	50	355 000	5
Ettemaksed	18 384	18 384		
Tulevaste perioodide kulud	18 384	18 384		
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 137	56 137	355 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	
Käibemaks	3 855	2 463
Üksikisiku tulumaks	230	225
Sotsiaalmaks	385	713
Töötuskindlustusmaksed	28	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 998	3 453

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17 103	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 165 813	3 367 232
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	4 182 916	3 367 232

Tütar -ja sidusettevõtjate osalused 31.12.2019 ja 31.12.2020 seisuga, osaluse suurus on toodud sulgudes.

R.E.D Trailer Rental OÜ (50%)

Ferroline Grupp OÜ (46,25%)

FW Force OÜ (50%)

Tabasalu Investeeringud OÜ (20%)

Omega Invest OÜ (50%)

Omega Vara OÜ (50%)

HV Rental OÜ (50%)

Aaria Auto OÜ (25%)

AK Reserves OÜ (31.12.2019.a. 40 % ja 31.12.2020.a. 100%)

HotLead OÜ (31.12.2019.a. 0% ja 31.12.2020.a. 60%)

Kapitaliosaluse meetodil saadud kasum :	2019	2020
kasum(-kahjum) tütarettevõtjate osadelt	-2 790	9 370
kasum sidusettevõtjate osadelt	749 267	903 353

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	355 050	50	355 000	15	EUR	31.12.2022
Laenunõue	355 050	50	355 000	15	EUR	31.12.2022
Kokku muud nõuded	355 050	50	355 000			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	355 050	50	355 000	15	EUR	31.12.2022
Kokku muud nõuded	355 050	50	355 000			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	16 511	16 511
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	16 511	16 511
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 511	16 511
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	16 511	16 511
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 511	16 511
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	16 511	16 511

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud isikult	50 000	50 000			3%	EUR	31.12.2021
Laen omanikult	309 033	309 033			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	359 033	359 033					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud isikult	50 000		50 000		3%	EUR	31.12.2022
Laen omanikult							
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000				
Laenukohustised kokku	409 033	359 033	50 000				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud isikult	50 000	50 000			3%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	309 033	9 033	300 000		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	309 033	9 033	300 000				
Laenukohustised kokku	359 033	59 033	300 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 058	1 058
Võlad töövõtjatele	460	460
Maksuvõlad	11 998	11 998
Kokku võlad ja ettemaksed	13 516	13 516

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 330	9 330
Võlad töövõtjatele	950	950
Maksuvõlad	3 453	3 453
Kokku võlad ja ettemaksed	13 733	13 733

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 883	37 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 883	37 890
Kokku müügitulu	104 883	37 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	104 883	37 890
Kokku müügitulu	104 883	37 890

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	9 665	12 960
Sotsiaalmaksud	3 267	4 380
Kokku tööjõukulud	12 932	17 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 700	870	37 703	2 255
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		409 033		359 033

Laenud

2020	Saadud laenud
Sidusettevõtte	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	5 850	5 850		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			50 000	20 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	3 216	106 833	9 413	49 278
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		75		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 665	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2021

OÜ FORZA INVEST (registrikood: 11301816) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KOOKLA	Juhatuse liige	16.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FORZA INVEST osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ FORZA INVEST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ FORZA INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

16.08.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FORZA INVEST (registrikood: 11301816) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	16.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 473 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	988 351
Kokku	4 461 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 461 680
Kokku	4 461 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 473 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	988 351
Kokku	4 461 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 461 680
Kokku	4 461 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	104883	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Kookla	37210210218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eero@ferroline.ee