

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ FORZA INVEST

registrikood: 11301816

tänava/talu nimi, Kesk-Ameerika 7-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

e-posti aadress: eero@ferroline.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2016.a. prioriteediks on jätkata olemasolevate investeeringute väärtuse kasvu loomist läbi sidusettevõtete arendamise ja arendada uusi projekte juhtimisteenuse vallas.

31.12.2015.a. seisuga töötab firmas kaks inimest, kellele maksti töötasu 8590 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 726	7 376	2
Finantsinvesteeringud	488	0	
Nõuded ja ettemaksed	96 074	116 372	3
Kokku käibevara	124 288	123 748	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	921 542	1 001 245	
Nõuded ja ettemaksed	395 000	355 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 511	16 511	6
Materiaalne põhivara	1 331	1 895	
Kokku põhivara	1 334 384	1 374 651	
Kokku varad	1 458 672	1 498 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	149 104	50 828	7
Võlad ja ettemaksed	5 762	6 736	8
Kokku lühiajalised kohustused	154 866	57 564	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	285 027	409 803	7
Kokku pikaajalised kohustused	285 027	409 803	
Kokku kohustused	439 893	467 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 220	999 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 747	28 325	
Kokku omakapital	1 018 779	1 031 032	
Kokku kohustused ja omakapital	1 458 672	1 498 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	91 116	114 361	10
Muud äritulud	10 814	6 450	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 296	-13 697	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 658	-63 103	
Tööjõukulud	-11 493	-10 403	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-564	-376	
Muud ärikulud	0	-7 375	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-81	25 857	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-51 929	-54 674	
Intressikulud	-1 545	-1 398	
Muud finantstulud ja -kulud	66 302	58 540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 747	28 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 747	28 325	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81	25 857	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	564	376	
Kokku korrigeerimised	564	376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 872	-42 517	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 282	-87	
Laekunud intressid	1	1	
Makstud intressid	-1 545	-1 399	
Kokku rahavood äritegevusest	6 529	-17 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 271	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-750	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 820	320	
Antud laenud	-132 500	-423 250	
Antud laenude tagasimaksed	103 700	351 250	
Laekunud intressid	66 301	58 539	
Laekunud dividendid	25 000	30 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 321	13 838	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	88 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-126 500	-66 339	
Makstud dividendid	-25 000	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 500	-8 039	
Kokku rahavood	20 350	-11 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 376	19 346	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 350	-11 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 726	7 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 029 895	1 032 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 325	28 325
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	1 028 220	1 031 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 747	12 747
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2015	2 556	256	1 015 967	1 018 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Forza Invest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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 ettemaksed

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 laenuid 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 algselt 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	325	283
Pangakonto	27 401	7 093
Kokku raha	27 726	7 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 645	8 645	
Ostjatelt laekumata arved	8 645	8 645	
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 217	45 217	40 000
Muud nõuded	383 879	28 879	355 000
Laenunõuded	383 879	28 879	355 000
Ettemaksed	13 333	13 333	
Tulevaste perioodide kulud	13 333	13 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	491 074	96 074	395 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 008	35 008	
Ostjatelt laekumata arved	35 008	35 008	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 049	17 049	
Muud nõuded	397 579	42 579	355 000
Laenunõuded	397 579	42 579	355 000
Ettemaksed	21 736	21 736	
Tulevaste perioodide kulud	21 736	21 736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 372	116 372	355 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 140	1 755
Üksikisiku tulumaks	163	149
Sotsiaalmaks	492	450
Töötuskindlustusmaksed	36	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 831	2 390

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	383 879	28 879	355 000
Kokku muud nõuded	383 879	28 879	355 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	397 579	42 579	355 000
Laenunõuded	397 579	42 579	355 000
Kokku muud nõuded	397 579	42 579	355 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	16 511
31.12.2014	16 511
31.12.2015	16 511

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	120 000	120 000		
Lühiajalised laenud kokku	120 000	120 000		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	303 532	20 000	283 532	
Pikaajalised laenud kokku	303 532	20 000	283 532	
Kapitalirendikohustused kokku	10 599	9 104	1 495	
Laenukohustused kokku	434 131	149 104	285 027	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	386 033		386 033	
Pikaajalised laenud	64 000	44 000	20 000	
Pikaajalised laenud kokku	450 033	44 000	406 033	
Kapitalirendikohustused kokku	10 598	6 828	3 770	
Laenukohustused kokku	460 631	50 828	409 803	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 761	1 761
Võlad töövõtjatele	682	682
Maksuvõlad	2 831	2 831
Muud võlad	488	488
Muud viitvõlad	488	488
Kokku võlad ja ettemaksed	5 762	5 762
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 725	3 725
Võlad töövõtjatele	621	621
Maksuvõlad	2 390	2 390
Kokku võlad ja ettemaksed	6 736	6 736

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 116	114 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 116	114 361
Kokku müügitulu	91 116	114 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	91 116	114 361
Kokku müügitulu	91 116	114 361

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 590	7 750
Sotsiaalmaksud	2 903	2 653
Kokku tööjõukulud	11 493	10 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	85 217	712	99 422	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		303 532		386 033

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 845	28 930	68 500	49 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					82 500
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 689	52 203	240 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				24 300	66 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 295	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ FORZA INVEST (registrikood: 11301816) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KOOKLA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 747
Kokku	1 015 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 015 967
Kokku	1 015 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 747
Kokku	1 015 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 015 967
Kokku	1 015 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	91116	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	eero@ferroline.ee