

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Forcen Grupp

registrikood: 11201799

tänava/talu nimi, Niidu 11

maja ja korteri number:

alevik: Kanepi alevik

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63101

telefon: +372 5135279

e-posti aadress: raigo@forcen.ee

veebilehe aadress: www.forcen.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Forcen Grupp OÜ loodi 2006.a. Tegevusalaks on reisijate vedu.

Forcen Grupp OÜ põhitegevuseks 2013.a. oli eestisestest tellimusvedude korraldamine.

Käesoleval majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Töötajate tasu üldsumma 2013 aastal oli 23088 eurot, millest juhatuse tasu oli 4628 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	762	3 544	2
Nõuded ja ettemaksed	64 292	50 024	3
Kokku käibevara	65 054	53 568	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	175 686	191 743	5
Kokku põhivara	175 686	191 743	
Kokku varad	240 740	245 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 747	113 875	6,7
Võlad ja ettemaksed	14 778	12 142	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	114 525	126 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 127	20 344	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 127	20 344	
Kokku kohustused	124 652	146 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 136	83 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 140	12 403	
Kokku omakapital	116 088	98 950	
Kokku kohustused ja omakapital	240 740	245 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	135 354	137 499	11
Muud äritulud	5 171	1 717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 685	-60 846	12
Mitmesugused tegevuskulud	-14 309	-7 195	13
Tööjõukulud	-30 903	-30 574	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 557	-25 286	5
Muud ärikulud	-897	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 174	15 315	
Intressikulud	-1 834	-2 912	
Muud finantstulud ja -kulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 140	12 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 140	12 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 174	15 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 557	25 286	5
Muud korrigeerimised	0	-232	
Kokku korrigeerimised	25 557	25 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	800	2 100	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 635	3 628	8,9
Makstud intressid	-2 034	-2 912	
Kokku rahavood äritegevusest	46 132	43 185	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-68 159	-82 630	3
Antud laenude tagasimaksed	53 090	54 635	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 069	-27 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 405	55 515	7
Saadud laenude tagasimaksed	-19 700	-36 155	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 550	-34 098	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 845	-14 738	
Kokku rahavood	-2 782	452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 544	3 092	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 782	452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	762	3 544	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	83 735	86 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 403	12 403
31.12.2012	2 556	256	96 138	98 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 140	17 140
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2013	2 556	256	113 276	116 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FORCEN GRUPP OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber euro-desse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Muust välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.12 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 8-10%
-
-

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	762	3 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 872	3 872
Ostjatelt laekumata arved	3 872	3 872
Muud nõuded	60 116	60 116
Laenunõuded	60 116	60 116
Ettemaksed	304	304
Muud makstud ettemaksed	304	304
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 292	64 292
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 977	4 977
Ostjatelt laekumata arved	4 977	4 977
Muud nõuded	45 047	45 047
Laenunõuded	45 047	45 047
muud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 024	50 024

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	
Käibemaks	2 096	1 862
Üksikisiku tulumaks	673	445
Sotsiaalmaks	1 274	926
Kohustuslik kogumispension	32	19
Töötuskindlustusmaksed	83	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 162	3 323

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	348 361	348 361	348 361
Akumuleeritud kulum	-147 582	-147 582	-147 582
Jääkmaksumus	200 779	200 779	200 779
Ostud ja parendused	16 250	16 250	16 250
Amortisatsioonikulu	-25 286	-25 286	-25 286
31.12.2012			
Soetusmaksumus	364 611	364 611	364 611
Akumuleeritud kulum	-172 868	-172 868	-172 868
Jääkmaksumus	191 743	191 743	191 743
Ostud ja parendused	9 500	9 500	9 500
Amortisatsioonikulu	-25 557	-25 557	-25 557
31.12.2013			
Soetusmaksumus	374 111	374 111	374 111
Akumuleeritud kulum	-198 425	-198 425	-198 425
Jääkmaksumus	175 686	175 686	175 686

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	16 701	12 265	4 436	
AS Nordea Finance Estonia	11 044	5 353	5 691	
Kapitalirendikohustused kokku	27 745	17 618	10 127	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS ja AS Nordea Finance Estonia	49 794	29 450	20 344	
Kapitalirendikohustused kokku	49 794	29 450	20 344	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	126 434	132 486
Kokku	126 434	132 486

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	60 112	60 112		
Expertsoft OÜ	22 017	22 017		
Lühiajalised laenud kokku	82 129	82 129		
Kapitalirendikohustused kokku	27 745	17 618	10 127	
Laenukohustused kokku	109 874	99 747	10 127	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	67 743	67 743		
Expertsoft OÜ	16 682	16 682		
Lühiajalised laenud kokku	84 425	84 425		
Kapitalirendikohustused kokku	49 794	29 450	20 344	
Laenukohustused kokku	134 219	113 875	20 344	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 645	7 645		
Võlad töövõtjatele	2 971	2 971		
Maksuvõlad	4 162	4 162		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 778	14 778		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 771	5 771		
Võlad töövõtjatele	3 048	3 048		
Maksuvõlad	3 323	3 323		
Aruandvad isikud				
Kokku võlad ja ettemaksed	12 142	12 142		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palga võlg	1 548	1 433
Puhkustasu reserv	1 423	1 423
Võlad aruandvatele isikutele	0	192
Kokku võlad töövõtjatele	2 971	3 048

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 815	90 746
Leedu	0	46 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 815	137 499
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	539	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	539	0
Kokku müügitulu	135 354	137 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu 49391	135 354	137 499
Kokku müügitulu	135 354	137 499

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-26 780	-57 398
Energia	-22 905	0
Kütus	-22 905	0
Üür ja rent	0	-3 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 685	-60 846

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	-1 481	-6 191
muud		
Muud	-12 828	-1 004
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 309	-7 195

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-23 088	-22 718
Sotsiaalmaksud	-7 815	-7 593
Kokku tööjõukulud	-30 903	-30 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 628	4 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2014

OÜ Forcen Grupp (registrikood: 11201799) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KANA	Juhatuse liige	05.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 140
Kokku	113 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	135354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raigo Kana	38009236525		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5135279
E-posti aadress	raigo@forcen.ee
Veebilehe aadress	www.forcen.ee