

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.a. prioriteediks on jätkata olemasolevate investeeringute väärtuse kasvu loomist läbi sidusettevõtete arendamise ja arendada uusi projekte juhtimisteenuse vallas.

31.12.2014.a. seisuga töötab firmas kaks inimest, kellele maksti töötasu 7750 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 376	19 346	2
Nõuded ja ettemaksed	116 372	71 855	3
Kokku käibevara	123 748	91 201	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 001 245	1 085 489	
Nõuded ja ettemaksed	355 000	285 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 511	16 511	6
Materiaalne põhivara	1 895	0	
Kokku põhivara	1 374 651	1 387 000	
Kokku varad	1 498 399	1 478 201	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 828	4 552	7
Võlad ja ettemaksed	6 736	6 824	8
Kokku lühiajalised kohustused	57 564	11 376	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	409 803	434 118	7
Kokku pikaajalised kohustused	409 803	434 118	
Kokku kohustused	467 367	445 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	999 895	883 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 325	146 260	
Kokku omakapital	1 031 032	1 032 707	
Kokku kohustused ja omakapital	1 498 399	1 478 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	114 361	47 000	10
Muud äritulud	6 450	1 889	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 697	-30 935	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 103	-14 836	
Tööjõukulud	-10 403	-9 297	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-376	-286	
Muud ärikulud	-7 375	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 857	-6 465	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-54 674	101 973	
Intressikulud	-1 398	0	
Muud finantstulud ja -kulud	58 540	50 752	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 325	146 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 325	146 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 857	-6 465	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	376	286	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-592	
Kokku korrigeerimised	376	-306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 517	-7 172	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87	-8 996	
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-1 399	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 769	-22 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 271	-3 428	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 734	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-750	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	320	0	
Antud laenud	-423 250	-40 589	
Antud laenude tagasimaksed	351 250	104 585	
Laekunud intressid	58 539	54 750	
Laekunud dividendid	30 000	40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 838	159 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	88 300	30 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-66 339	-113 000	
Makstud dividendid	-30 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 039	-122 500	
Kokku rahavood	-11 970	13 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 346	5 731	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 970	13 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 376	19 346	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	923 635	926 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)			146 260	146 260
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Forza Invest 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	283	1 411
Pangakonto	7 093	17 935
Kokku raha	7 376	19 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 298	10 298	
Ostjatelt laekumata arved	10 298	10 298	
Muud nõuded	342 628	57 628	285 000
Laenunõuded	342 628	57 628	285 000
Ettemaksed	3 929	3 929	
Tulevaste perioodide kulud	3 929	3 929	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 855	71 855	285 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 755	93
Üksikisiku tulumaks	149	118
Sotsiaalmaks	450	383
Töötuskindlustusmaksed	36	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 390	629

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	342 628	57 628	285 000
Laenud	342 628	57 628	285 000
Kokku muud nõuded	342 628	57 628	285 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	16 511
31.12.2013	16 511
31.12.2014	16 511

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	428 071		428 071	
Pikaajalised laenud kokku	428 071		428 071	
Kapitalirendikohustused kokku	10 599	4 552	6 047	
Laenukohustused kokku	438 670	4 552	434 118	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Võlad töövõtjatele	510	510
Maksuvõlad	629	629
Muud võlad	5 560	5 560
Muud viitvõlad	5 560	5 560
Kokku võlad ja ettemaksed	6 824	6 824

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 361	47 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 361	47 000
Kokku müügitulu	114 361	47 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	114 361	47 000
Kokku müügitulu	114 361	47 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 750	6 874
Sotsiaalmaksud	2 653	2 423
Kokku tööjõukulud	10 403	9 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	99 422		33 019	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		386 033		428 071

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
2013	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	42 808	11 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			30 500	113 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 875	3 394

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ FORZA INVEST (registrikood: 11301816) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KOOKLA	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	999 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 325
Kokku	1 028 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 028 220
Kokku	1 028 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	999 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 325
Kokku	1 028 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 028 220
Kokku	1 028 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	114361	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