

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Forcen Grupp

registrikood: 11201799

tänavaja/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	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Forcen Grupp OÜ põhitegevuseks 2014.a. oli eestisestest tellimusvedude korraldamine.

Käesoleval majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Töötajate palgakulu üldsumma 2014 aastal oli 41232 eurot, millest juhatuse tasu oli 5107 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 822	762	2
Nõuded ja ettemaksed	63 607	64 292	3
Kokku käibevara	69 429	65 054	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	176 867	175 686	5
Kokku põhivara	176 867	175 686	
Kokku varad	246 296	240 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 552	99 747	6,7
Võlad ja ettemaksed	15 814	14 778	8
Kokku lühiajalised kohustused	104 366	114 525	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 458	10 127	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 458	10 127	
Kokku kohustused	124 824	124 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 277	96 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 383	17 140	
Kokku omakapital	121 472	116 088	
Kokku kohustused ja omakapital	246 296	240 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	153 644	135 354	11
Muud äritulud	9 241	5 171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 301	-49 685	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 725	-14 309	
Tööjõukulud	-41 232	-30 903	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 028	-25 557	5
Muud ärikulud	-763	-897	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 836	19 174	
Intressikulud	-1 253	-1 834	
Muud finantstulud ja -kulud	-200	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 383	17 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 383	17 140	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 836	19 174
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 028	25 557
Muud korrigeerimised	2 994	0
Kokku korrigeerimised	31 022	25 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 052	800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 035	2 635
Makstud intressid	-1 453	-2 034
Kokku rahavood äritegevusest	34 388	46 132
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-61 253	-68 159
Antud laenude tagasimaksed	64 990	53 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 737	-15 069
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 880	17 405
Saadud laenude tagasimaksed	-20 851	-19 700
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 094	-31 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 065	-33 845
Kokku rahavood	5 060	-2 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	762	3 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 060	-2 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 822	762

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 383	5 383
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	2 556	256	118 660	121 472

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FORCEN GRUPP OÜ 2014. 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 laenuid 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 5-10%
-
-

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. Kapitalirenti 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 suurus 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	5 822	762

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 592	6 592
Ostjatelt laekumata arved	6 592	6 592
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	636	636
Muud nõuded	56 379	56 379
Laenunõuded	56 379	56 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 607	63 607
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			4
Käibemaks		1 444	2 096
Üksikisiku tulumaks		1 203	673
Sotsiaalmaks		2 232	1 274
Kohustuslik kogumispension		73	32
Töötuskindlustusmaksed		126	83
Ettemaksukonto jääk	636		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	636	5 078	4 162

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	29 209	29 209	29 209
Amortisatsioonikulu	-28 028	-28 028	-28 028
31.12.2014			
Soetusmaksumus	403 320	403 320	403 320
Akumuleeritud kulum	-226 453	-226 453	-226 453
Jääkmaksumus	176 867	176 867	176 867

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	26 160	8 741	17 419
AS Nordea Finance Estonia	5 691	2 652	3 039
Kapitalirendikohustused kokku	31 851	11 393	20 458

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	46 796	126 434
Kokku	46 796	126 434

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	21 268	21 268		
Expertsoft OÜ	55 891	55 891		
Lühiajalised laenud kokku	77 159	77 159		
Kapitalirendikohustused kokku	31 851	11 393	20 458	
Laenukohustused kokku	109 010	88 552	20 458	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 458	6 458
Võlad töövõtjatele	4 278	4 278
Maksuvõlad	5 078	5 078
Kokku võlad ja ettemaksed	15 814	15 814
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palga võlg	2 855	1 548
Puhkustasu reserv	1 423	1 423
Võlad aruandvatele isikutele		
Kokku võlad töövõtjatele	4 278	2 971

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 644	134 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 644	134 815
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	539
Kokku müügitulu	153 644	135 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu 49391	153 644	135 354
Kokku müügitulu	153 644	135 354

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-38 313	-26 780
Energia	-32 988	-22 905
Kütus	-32 988	-22 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 301	-49 685

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	-1 598	-1 481
muud		
Muud	-13 127	-12 828
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 725	-14 309

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-30 764	-23 088
Sotsiaalmaksud	-10 468	-7 815
Kokku tööjõukulud	-41 232	-30 903
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 380	77 158

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 995	61 254	64 990	15 880	20 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 107	4 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.08.2015

OÜ Forcen Grupp (registrikood: 11201799) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KANA	Juhatuse liige	19.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 383
Kokku	118 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 660
Kokku	118 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	153644	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