

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Forcen Grupp OÜ põhitegevuseks 2015.a. oli eestisestest tellimusvedude korraldamine.

Käesoleval majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Töötajate palgakulu üldsumma 2015 aastal oli 57 891 eurot, millest juhatuse tasu oli 5 666 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 399	5 822	2
Nõuded ja ettemaksed	67 631	63 607	3,4
Kokku käibevara	77 030	69 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	148 839	176 867	5
Kokku põhivara	148 839	176 867	
Kokku varad	225 869	246 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 586	88 552	6,7
Võlad ja ettemaksed	15 904	15 814	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	88 490	104 366	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 717	20 458	6
Kokku pikaajalised kohustused	10 717	20 458	
Kokku kohustused	99 207	124 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 660	113 277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 190	5 383	
Kokku omakapital	126 662	121 472	
Kokku kohustused ja omakapital	225 869	246 296	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	164 493	153 644	11
Muud äritulud	0	9 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 951	-71 301	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 408	-14 725	13
Tööjõukulud	-57 891	-41 232	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 028	-28 028	5
Muud ärikulud	-725	-763	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 490	6 836	
Intressikulud	-1 300	-1 253	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 190	5 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 190	5 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 490	6 836	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 028	28 028	5
Muud korrigeerimised	163	2 994	
Kokku korrigeerimised	28 191	31 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148	-3 052	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	90	1 035	
Makstud intressid	-1 300	-1 453	
Kokku rahavood äritegevusest	33 323	34 388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-60 515	-61 253	3
Antud laenude tagasimaksed	56 640	64 990	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 875	3 737	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 500	15 880	7
Saadud laenude tagasimaksed	-33 990	-20 851	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 381	-28 094	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 871	-33 065	
Kokku rahavood	3 577	5 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 822	762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 577	5 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 399	5 822	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 190	5 190
31.12.2015	2 556	256	123 850	126 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FORCEN GRUPP OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt 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 ettemaksed

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 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 akumuleeritud 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, määrares 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 otstarbekohasusse 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	355	11
Pank	9 044	5 811
Kokku raha	9 399	5 822

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 377	7 377
Ostjatelt laekumata arved	7 377	7 377
Muud nõuded	60 254	60 254
Laenunõuded	60 254	60 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 631	67 631
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 216		1 444
Üksikisiku tulumaks	1 490		1 203
Sotsiaalmaks	2 560		2 232
Kohustuslik kogumispension	86		73
Töötuskindlustusmaksed	160		126
Ettemaksukonto jääk		636	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 512	636	5 078

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-28 028	-28 028	-28 028
31.12.2015			
Soetusmaksumus	403 320	403 320	403 320
Akumuleeritud kulum	-254 481	-254 481	-254 481
Jääkmaksumus	148 839	148 839	148 839

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	17 418	7 637	9 781
AS Nordea Finance Estonia	3 216	2 280	936
Kapitalirendikohustused kokku	20 634	9 917	10 717

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	43 788	46 796
Kokku	43 788	46 796

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	21 318	21 318		
Lühiajalised laenud kokku	21 318	21 318		
Lühiajalised võlakirjad				
Expertsoft OÜ	41 351	41 351		
Lühiajalised võlakirjad kokku	41 351	41 351		
Kapitalirendikohustused kokku	20 634	9 917	10 717	
Laenukohustused kokku	83 303	72 586	10 717	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 695	5 695
Võlad töövõtjatele	4 697	4 697
Maksuvõlad	5 512	5 512
Kokku võlad ja ettemaksed	15 904	15 904
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palga võlg	3 274	2 855
Puhkustasu reserv	1 423	1 423
Võlad aruandvatele isikutele		
Kokku võlad töövõtjatele	4 697	4 278

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 493	153 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 493	153 644
Kokku müügitulu	164 493	153 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu 49391	164 493	153 644
Kokku müügitulu	164 493	153 644

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-27 883	-38 313
Energia	-31 068	-32 988
Kütus	-31 068	-32 988
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 951	-71 301

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	-1 243	-1 598
Muud	-11 165	-13 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 408	-14 725

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-43 338	-30 764
Sotsiaalmaksud	-14 553	-10 468
Kokku tööjõukulud	-57 891	-41 232
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

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

2015	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	94 119	59 015	55 490	15 500	29 990
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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 666	5 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2016

OÜ Forcen Grupp (registrikood: 11201799) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KANA	Juhatuse liige	20.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 190
Kokku	123 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	164493	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