

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Forcen Grupp OÜ põhitegevuseks 2016.a. oli eestisestest tellimusvedude korraldamine.

Käesoleval majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Töötajate palgakulu üldsumma 2016 aastal oli 35 894 eurot, millest juhatuse tasu oli 6 224 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 100	9 399	
Nõuded ja ettemaksed	97 880	67 631	2
Kokku käibevarad	111 980	77 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	139 824	148 839	4
Kokku põhivarad	139 824	148 839	
Kokku varad	251 804	225 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 750	72 586	5
Võlad ja ettemaksed	17 224	15 904	6
Kokku lühiajalised kohustised	80 974	88 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 344	10 717	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 344	10 717	
Kokku kohustised	84 318	99 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 850	118 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 824	5 190	
Kokku omakapital	167 486	126 662	
Kokku kohustised ja omakapital	251 804	225 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	162 433	164 493	9
Muud äritulud	15 629	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 328	-58 951	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 561	-12 408	11
Tööjõukulud	-35 894	-57 891	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 515	-28 028	
Muud ärikulud	-178	-725	
Ärikasum (kahjum)	41 586	6 490	
Intressikulud	-762	-1 300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 824	5 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 824	5 190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FORCEN GRUPP OÜ 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööjoudlust 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.

Finantskohustised

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 816	23 816
Ostjatelt laekumata arved	23 816	23 816
Muud nõuded	74 064	74 064
Laenunõuded	74 064	74 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 880	97 880
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 192	1 216
Üksikisiku tulumaks	1 191	1 490
Sotsiaalmaks	2 145	2 560
Kohustuslik kogumispension	43	86
Töötuskindlustusmaksed	27	160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 598	5 512

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	19 500	19 500	19 500
Amortisatsioonikulu	-28 515	-28 515	-28 515
31.12.2016			
Soetusmaksumus	422 820	422 820	422 820
Akumuleeritud kulum	-282 996	-282 996	-282 996
Jääkmaksumus	139 824	139 824	139 824

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	27 956	27 956			euro
Lühiajalised laenud kokku	27 956	27 956			
Lühiajalised võlakirjad					
Expertsoft OÜ	28 888	28 888			euro
Lühiajalised võlakirjad kokku	28 888	28 888			
Kapitalirendikohustised kokku	10 250	6 906	3 344		
Laenukohustised kokku	67 094	63 750	3 344		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		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			
Kapitalirendikohustised kokku	20 634	9 917	10 717		
Laenukohustised kokku	83 303	72 586	10 717		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 346	6 346
Võlad töövõtjatele	3 211	3 211
Maksuvõlad	7 598	7 598
Saadud ettemaksed	69	69
Muud saadud ettemaksed	69	69
Kokku võlad ja ettemaksed	17 224	17 224
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palga võlg	1 788	3 274
Puhkustasu reserv	1 423	1 423
Kokku võlad töövõtjatele	3 211	4 697

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 433	164 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 433	164 493
Kokku müügitulu	162 433	164 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu 49391	162 433	164 493
Kokku müügitulu	162 433	164 493

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-30 328	-27 883
Energia	-27 000	-31 068
Kütus	-27 000	-31 068
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 328	-58 951

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	0	-1 243
Muud	-14 561	-11 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 561	-12 408

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-26 855	-43 338
Sotsiaalmaksud	-9 039	-14 553
Kokku tööjõukulud	-35 894	-57 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	91 459	56 844	64 836	62 668

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Expertsoft OÜ			11 280	3 710	euro
Raigo Kana			4 250	17 645	euro
Expertway OÜ	45 698	31 889			euro

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Expertsoft OÜ			15 050	15 000	euro
Raigo Kana			450	14 990	euro
Expertway OÜ	59 015	55 490			euro

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	92 662	94 119

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 224	5 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2017

OÜ Forcen Grupp (registrikood: 11201799) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KANA	Juhatuse liige	17.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 824
Kokku	164 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	162433	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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