

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Forcen Grupp

registrikood: 11201799

tänava/talu nimi, Niidu tn 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 2017.a. oli eestisestest tellimusvedude korraldamine.

Käesoleval majandusaastal jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 803	14 100	
Nõuded ja ettemaksed	91 937	97 880	2
Kokku käibevarad	128 740	111 980	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 189	139 824	4
Kokku põhivarad	111 189	139 824	
Kokku varad	239 929	251 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 278	63 750	5
Võlad ja ettemaksed	14 357	17 224	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 635	80 974	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1	3 344	5
Kokku pikaajalised kohustised	1	3 344	
Kokku kohustised	47 636	84 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 674	123 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 807	40 824	
Kokku omakapital	192 293	167 486	
Kokku kohustised ja omakapital	239 929	251 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	151 922	162 433	9
Muud äritulud	3 171	15 629	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 252	-57 328	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 939	-14 561	11
Tööjõukulud	-45 999	-35 894	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 635	-28 515	
Muud ärikulud	-947	-178	
Ärikasum (kahjum)	25 321	41 586	
Intressikulud	-514	-762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 807	40 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 807	40 824	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FORCEN GRUPP OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohasel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 –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.

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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt 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 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 199	19 199
Ostjatelt laekumata arved	19 199	19 199
Muud nõuded	72 438	72 438
Laenuõuded	72 438	72 438
Ettemaksed	300	300
Muud makstud ettemaksed	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 937	91 937
	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
Laenuõuded	74 064	74 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 880	97 880

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 331	4 192
Üksikisiku tulumaks	1 109	1 191
Sotsiaalmaks	2 283	2 145
Kohustuslik kogumispension	138	43
Töötuskindlustusmaksed	74	27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	282	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 217	7 598

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-28 635	-28 635	-28 635
31.12.2017			
Soetusmaksumus	422 820	422 820	422 820
Akumuleeritud kulum	-311 631	-311 631	-311 631
Jääkmaksumus	111 189	111 189	111 189

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	2 801	2 801			
Expertsoft OÜ	26 998	26 998			
Lühiajalised laenud kokku	29 799	29 799			
Kapitalirendikohustised kokku	3 480	3 479	1		
Laenukohustised kokku	33 279	33 278	1		
	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 777	3 777
Võlad töövõtjatele	2 293	2 293
Maksuvõlad	8 217	8 217
Saadud ettemaksed	70	70
Muud saadud ettemaksed	70	70
Kokku võlad ja ettemaksed	14 357	14 357
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Palga võlg	870	1 788
Puhkustasu reserv	1 423	1 423
Kokku võlad töövõtjatele	2 293	3 211

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 922	162 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 922	162 433
Kokku müügitulu	151 922	162 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu 49391	142 922	162 433
Mootorsõiduki osade müük 453	9 000	0
Kokku müügitulu	151 922	162 433

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-33 991	-30 328
Energia	-9 261	-27 000
Kütus	-9 261	-27 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 252	-57 328

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	-10 939	-14 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 939	-14 561

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-34 471	-26 855
Sotsiaalmaksud	-11 529	-9 039
Kokku tööjõukulud	-46 000	-35 894
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 079	29 799	91 459	56 844

2017	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 ettevõtjad					
Expertsoft OÜ			4 410	6 300	euro
Raigo Kana			2 235	27 390	euro
Expertway OÜ	38 630	36 996			

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 ettevõtjad					
Expertsoft OÜ			11 280	3 710	euro
Raigo Kana			4 250	17 645	euro
Expertway OÜ	45 698	31 889			euro

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 175	92 662

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 139	6 224

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Forcen Grupp (registrikood: 11201799) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO KANA	Juhatuse liige	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 807
Kokku	189 481
Jaotamine	
Kokku	189 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate maakondadevaheline ja rahvusvaheline liinivedu	49391	142922	94.08%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	9000	5.92%	Ei

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