

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Toftani Metsanduse OÜ

registrikood: 10828823

küla: Hännike küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66628

telefon: +372 7827800

e-posti aadress: info@toftanimetsad.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Bioloogilised varad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on metsakasvatuse, põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük. Lisaks sellele investeerib ettevõtte põllumajandus- ning metsamaadesse.

2011.a. oli ettevõtte müügitulu 11 186 eurot (2010. a. 13 eurot).

Investeeringud.

Aasta jooksul tegeleti aktiivselt uute metsa- ja põllumaade soetamisega. Kokku investeeriti metsa- ja põllumaadesse aruandeaastal 4 818 133 eurot.

Personal.

Ettevõtte juhatusse kuulub kaks liiget, kes mõlemad töötavad emafirmas. Juhatusel liikmetele tasu ei maksta. Ettevõttes töötab alates 2011. aastast üks spetsialist. Kõik muud vajalikud teenused tellitakse väljast.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Pikaajalise laenu alusvaluuta on euro. Juhtkonna hinnangul ei ole järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade olulist tõusu, mis avaldaks mõju ettevõtte intressikuludele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

* Soetada metsa- ning põllukinnistud huvipakkuvates piirkondades;

* Teostada jätkuvalt metsahooldus- ja uuendustöid olemasolevatel kinnistutel, suurendades vahekasutus- ja valgusraiete mahtu.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv (kordades)	860	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,04	
ROA	-2,46%	-0,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA(%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	499	2 423	
Nõuded ja ettemaksed	2 728	0	2
Kokku käibevara	3 227	2 423	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	916 533	790 680	3
Bioloogilised varad	4 687 278	0	4
Kokku põhivara	5 603 811	790 680	
Kokku varad	5 607 038	793 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	74 941	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	74 941	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 668 007	790 906	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 668 007	790 906	
Kokku kohustused	5 742 948	790 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-359	38	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 107	-397	
Kokku omakapital	-135 910	2 197	
Kokku kohustused ja omakapital	5 607 038	793 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 186	13	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 003	0	4
Brutokasum (-kahjum)	6 183	13	
Turustuskulud	-965	0	
Üldhalduskulud	-78 203	0	6
Muud ärikulud	-1 439	-410	
Äri kasum (kahjum)	-74 424	-397	
Finantstulud ja -kulud	-63 683	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 107	-397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 107	-397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-74 424	-397	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 319	0	
Kokku korrigeerimised	-4 319	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 728	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 258	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-70 213	-397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 818 133	-790 680	3,4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 322	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 808 811	-790 680	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 933 100	790 906	
Saadud laenude tagasimaksed	-56 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 550	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 877 100	793 450	
Kokku rahavood	-1 924	2 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 423	50	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 924	2 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499	2 423	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	13	38	51
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-397	-397
Emiteeritud osakapital	2 550		2 550
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-7		-7
31.12.2010	2 556	-359	2 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-138 107	-138 107
31.12.2011	2 556	-138 466	-135 910

2010 aastal kujundati usaldusühing Nasva-Natuturi Põllumajandussaadused ümber osaühinguks. Ühele omanikest tagastati tema osa omakapitalist ning firma osakapital viidi vastavusse seaduse nõuetega.

Kuna aruandeaasta lõpus on omakapital alla seaduses sätestatud miinimumi, on emaettevõtte otsustanud järgneva 12 kuu jooksul taastada seaduses sätestatud minimaalne omakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Osaühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas või pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Bioloogilised varad

Bilansis kajastatakse bioloogilisi varasid nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest õiglasest väärtuses arvelevõtmisest, aga ka hilisematest õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes eraldi vastaval kirjel. Kui bioloogilise vara õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse teda bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogiliste varade õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse vajaduse korral ettevõtteväliste asjatundjate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.
Maad ei amortiseerita

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	576	0
Ostjatelt laekumata arved	576	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 152	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 728	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	790 680	790 680
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	790 680	790 680
31.12.2010		
Soetusmaksumus	790 680	790 680
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	790 680	790 680
Ostud ja parendused	755 766	755 766
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	755 766	755 766
Ümberklassifitseerimised	-629 913	-629 913
Muud ümberklassifitseerimised	-629 913	-629 913
31.12.2011		
Soetusmaksumus	916 533	916 533
Jääkmaksumus	916 533	916 533

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2010	0	
Soetused	4 062 368	4 062 368
Müügid	-5 003	-5 003
Muud muutused	629 913	629 913
31.12.2011	4 687 278	4 687 278
Müüdud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Mets	9 322	0
Kokku	9 322	0

2010. aastal soetatud metsakinnistud olid eelmises majandusaasta aruandes kogu ulatuses kajastatud kui maa. 2011. aastal eraldati bioloogiline vara ning maa maksumus - tehti ümberklassifitseerimine materiaalsest varast bioloogiliseks varaks. Kõik ostutehingud on teostatud turutingimustel sõltumatute osapoolte vahel viimase aasta ja 2 kuu jooksul. Juhtkonna hinnangul ei ole bioloogilise vara õiglane väärtus selle aja jooksul oluliselt muutunud ja seega ei ole 2011. aastal ümberhindluseid tehtud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	30	0
Võlad töövõtjatele	4 689	0
Maksuvõlad	3 639	0
Muud võlad	66 583	0
Intressivõlad	63 683	0
Muud viitvõlad	2 900	0
Kokku võlad ja ettemaksed	74 941	0

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	3 323	0	
Tööjõukulud	30 286	0	7
Muud	44 594	0	
Kokku üldhalduskulud	78 203	0	

Muude halduskuludena on kajastatud ostetud kinnistute haldamisega seotud kulud.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	22 771	0	
Sotsiaalmaksud	7 515	0	
Kokku tööjõukulud	30 286	0	6
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Toftan AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Karl Hedin Sågverk AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	5 731 690	790 907

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	6 170	0

OÜ Toftani Metsanduse on saanud laenu emaettevõttelt Toftan AS. Laenu periood on 5 aastat ning laen kuulub tagastamisele laenuperioodi lõpus. Laenu alusvaluuta on euro ja arvestuslik intress 2,5% aastas.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ega muid hüvitisi makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Toftani Metsanduse OÜ (registrikood: 10828823) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LEHES	Juhatuse liige	30.06.2012
MARTIN ARULA	Juhatuse liige	05.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toftani Metsanduse OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Toftani Metsanduse OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 - 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetite ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Toftani Metsanduse OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital oli 31.12.2011 seisuga negatiivne ega vastanud seega äriseadustikuga kehtestatud omakapitali miinimumnõuetele. Nimetatud olukorras on osanik kohustatud astuma samme omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetele või otsustama ettevõtte lõpetamise. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

05.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Toftani Metsanduse OÜ (registrikood: 10828823) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	05.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 107
Kokku	-138 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	8031	71.80%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	1384	12.37%	Ei
Küttepude tootmine	02202	1291	11.54%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	480	4.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TOFTAN	10135758	Hänike küla, Sõmerpalu vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7827800
E-posti aadress	info@toftanimetsad.ee