

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2006

OSAÜHING FORESTCOM

ÄRIREGISTRI KOOD	10713072
JURIIDILINE AADDRESS	HARJU 6 TALLINN, 10130
POSTIAADDRESS	PAE TALU LIIVAMÄE KÜLA 74 114 HARJUMAA
TELEFON	372 51 21 696
FAKS	372 60 96 168
MAJANDUSAASTA	01.01.2006 KUNI 31.12.2006

Lisatud: Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Bilanss.....

Kasumiaruane.....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

Lisa 2. Raha.....

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....

Lisa 4. Varud.....

Lisa 5. Materiaalne põhivara.....

Lisa 6. Maksud.....

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed.....

Lisa 8. Omakapital.....

Lisa 9. Müügitulu.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

TEGEVUSARUANNE

OÜ Forestcom tegeleb puidust toodete valmistamisega. Ettevõtte aruandeaasta netokäive oli 4 814 tuhat krooni. 2005.a. müügikäive oli 2 974,1 tuhat krooni.

Aruandeaastale eelnenud perioodil tehti intensiivset tööd ettevõtte võimalustele vastavate toodete ja neile toodetele turu leidmisega. 2005.aastal saadi tellimused ja arandeaastal laiendas ettevõtte oma tootmistegevust.

Renditi suuremad ruumid ja palgati uusi töötajad tootmistegevuseks.

2005.aasta lõpetati 1 337,6 tuhande kroonise kasumiga; 2006.a. kujundati tootmisprotsess ümber ja ettevõtte lõpetas aasta kahjumiga summas 117,2 tuhat krooni.

Aruandeaasta lõpuks oli ettevõttes 25 täistööajaga töötajat ja üks töötaja osalise tööajaga. 2006.aasta palgafond koos sotsiaalmaksudega oli 1 686,2 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatusele palka ei ole makstud ja osanikele dividende ei eraldatud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ Forestcom 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Forestcom on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

.....
Juhatus liige
Marju Tasso

Liivamäe küla, 15. märts 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	916 012	1 371 015
Nõuded ja ettemaksed	3	163 336	25 002
Varud	4	148 420	6 120
Käibevara kokku		1 227 768	1 402 137
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	256 218	122 815
Põhivara kokku		256 218	122 815
VARAD KOKKU		1 483 986	1 524 952
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	328 331	255 771
Lühiajalised kohustused kokku		328 331	255 771
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		1 225 181	-112 454
Aruandeaasta kasum/kahjum		-113 526	1 337 635
OMAKAPITAL KOKKU		1 155 655	1 269 181
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 483 986	1 524 952

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	4 813 952	2 974 112
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		3 951 051	997 880
Brutokasum		862 901	1 976 232
Turustuskulud		465 628	286 812
Üldhalduskulud		503 208	348 089
Muud äritulud		9 314	0
Muud ärikulud		20 547	4 139
Ärikasum/kahjum		-117 168	1 337 192
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		0	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		0	0
Muud finantstulud ja -kulud		3642	443
Finantstulud ja -kulud kokku		3642	443
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		-113 526	1 337 635

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-117 168	1 337 192
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	66 597	55 651
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-138 334	-497
Varude muutus	4	-142 300	158 477
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6,7	72 560	-167 408
Makstud intressid		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		-258 645	1 383 415
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-200 000	-14 144
Saadud intressid		3 642	443
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-196 358	-13 701
Rahavood kokku		-455 003	1 369 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 371 015	1 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-455 003	1 369 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		916 012	1 371 015

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustusli k reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	-112 454	-68 454
2005.a. puhaskasum	0	0	1 337 635	1 337 635
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	1 225 181	1 269 181
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-113 526	-113526
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 111 655	1 155 655

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Forestcom 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

2. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

3. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

4. Materiaalne 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 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 2-5% |
| • Tootmiseseadmed | 10-20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 15-30% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-40% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

6. Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

8. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Divi-

dendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

9. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

-

10. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

11. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	1 918	4 854
Pangakontod	914 094	1 366 161
Raha kokku	916 012	1 301

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate tasumata arved		25 000
Ettemaksed		
Tellitud ajakirjandus	3 332	
Üüri ettemaksed	160 000	
Enammakstud maksuintressid	4	2
Nõuded ja ettemaksed kokku	163 336	25 002

Lisa 4. Varud

Seisuga 31.12.2005.a. oli materjali saldo 6 120 krooni.

Seisuga 31.12.2006.a. oli materjali saldo 148 420 krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Transpordivahendid	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	93 900	61 752	68 020	223 672
Akumuleeritud kulum	-19 993	-21 403	-17 954	-59 350
Jääkmaksumus	73 907	40 349	50 066	164 322
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	14 144	14 144
Müük	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-18 780	-17 526	-19 345	-55 651
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	93 900	61 752	82 164	237 816
Akumuleeritud kulum	-38 773	-38 929	-37 299	-115 001
Jääkmaksumus	55 127	22 823	44 865	122 815
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	200 000		200 000
Amortisatsioonikulu	-18 780	-24 193	-23 624	-66 597
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	93 900	261 752	82 164	437 816
Akumuleeritud kulum	-57 553	-63 122	-60 923	-181 598
Jääkmaksumus	36 347	198 630	21 241	256 218

Lisa 6. Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		39418		118123
Kinnipeetud tulumaks		76 130		4 213
Töötuskindlustusmaksed		3 508		357
Kogumispension		4 308		60
Sotsiaalmaks		129 252		7 838
Maksuintressid	4		2	
Kokku	4	252 616	0	130 591

Maksuvõlana on bilansis kajastatud detsembrikuu palgalt arvestatud maksud,
mille tasumistähtaeg saabus
10.01.06

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	25 942	103 171
Võlad töövõtjatele		20 931
Maksuvõlad	252 616	130 591
Muud võlad	49 773	1 078
Võlad ja ettemaksed kokku	328 331	255 771

Lisa 8. Omakapital

	31.12.05	31.12.04
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2006. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1 111 655 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 867 000 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 244 538 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

OÜ Forestcom 2005.a. müügikäive oli 2 974 112 krooni. 2006.a. müügikäive oli 4 813 952 krooni, s.h. 2 681 tuhande krooni väärtuses müüdi puittooteid, 1 748,9 tuhande krooni eest teenustööna puittoodete komplekteerimine ja 384 tuhat krooni lao-ja tootmispinna üür. Kõik tooted ja teenused müüdi Eesti ostjatele.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide kahjum seisuga 31.12.2004	-112 454
2005.a. kasum	1 337 635
Kasum seisuga 31.12. 2005	1 225 181
2006.a. kahjum	-113 526
Jaotuskõlblik kasum kokku seisuga 31.12.2006.a.	1 111 655 krooni

OÜ Forestcom juhatus on otsustanud jätta vabad vahendid investeeeringuteks ja jaotuskõlblikku kasumit dividendidena mitte välja maksta.

OÜ Forestcom 2006. majandusaasta aruande allkirjastamine
15. marts 2006.a

.....
Juhatuseliige
Marju Tasso

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING FORESTCOM (registrikood: 10713072) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marju Tasso (juhatuse liige)

Kinnitanud

27.06.2007